

**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
VÀ KHOÁNG SẢN HÀ GIANG** **Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Số: 04/2017/GT-CKKS

Hà Giang, ngày 14 tháng 8 năm 2017

“V/v giải trình ý kiến ngoại trừ của
Công ty Kiểm toán trên BCTC giữa
niên độ tại ngày 30/6/2017”

Kính gửi: Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước
Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội (HNX)

Căn cứ Thông tư số: 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Căn cứ Báo cáo tài chính giữa niên độ tại ngày 30/6/2017 của Công ty Cổ phần Cơ khí và Khoáng sản Hà Giang(HGM) đã được soát xét bởi Công ty TNHH KPMG Việt Nam.

Tại Báo cáo soát xét số 17-02-069, ngày 11 tháng 8 năm 2017 của Công ty TNHH KPMG Việt Nam có nêu ý kiến kiểm toán ngoại trừ về khoản trích lập dự phòng đầu tư tài chính dài hạn và khoản phải trả đóng góp hỗ trợ cho địa phương xây dựng cơ sở hạ tầng.

Công ty Cổ phần Cơ khí và Khoáng sản Hà Giang giải trình các nội dung trên như sau:

1. Về khoản Dự phòng đầu tư tài chính đối với Công ty cổ phần Gang thép Cao Bằng:

Tại thời điểm 31/12/2016 Công ty đã thực hiện trích lập dự phòng giảm giá đầu tư căn cứ vào báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2016 đã soát xét của Công ty Cổ phần Gang thép Cao Bằng, tuy nhiên tại thời điểm lập Báo cáo tài chính 31/12/2016 chưa có Báo cáo tài chính năm 2016 đã kiểm toán của Công ty cổ phần gang thép Cao Bằng nên chưa trích lập đầy đủ.

Đến thời điểm 30/6/2017, Công ty đã thu thập được Báo cáo tài chính năm 2016 đã kiểm toán của Công ty cổ phần gang thép Cao Bằng nên đã trích lập bổ xung khoản tiền dự phòng đầu tư tài chính dài hạn của năm 2016 với số tiền là 15.341.520.429 VND. Công ty đánh giá việc ghi nhận vào trong kỳ báo cáo 30/6/2017 là phù hợp và kịp thời giá trị của khoản đầu tư này theo quy định. Tại thời điểm phát hành báo cáo, Công ty chưa thu thập được báo cáo tài chính 6 tháng 2017 của Cao Bằng do vậy chưa có cơ sở để trích lập.

2. Về khoản phải trả đóng góp cho địa phương:

Ngày 3/12/2012, Ủy ban Nhân dân tỉnh ra Quyết định số 2621/2012/QĐ-UBNDV/v quy định tạm thời mức đóng góp từ hoạt động khai thác khoáng sản để đầu tư nâng cấp, duy tu, xây dựng hạ tầng kỹ thuật và xây dựng công trình phúc lợi trên địa bàn tỉnh Hà Giang, số tiền Công ty phải đóng góp cho địa phương trong 6 tháng đầu năm 2017 là 3.780.000.000 VND



Ngày 26/6/2014, Cục Thuế tỉnh Hà Giang và các ngành có liên quan đã có Báo cáo số 109/BC-CT kiến nghị UBND tỉnh Hà Giang tạm dừng thực hiện việc thu đóng góp từ hoạt động khai thác khoáng sản trên địa bàn tỉnh theo Quyết định 2621/2012/QĐ-UBND, ngày 03/12/2012 của UBND tỉnh Hà Giang.

Trên cơ sở đó, Công ty đã quyết định dừng không trích nộp khoản này từ năm 2015. Tại thời điểm phát hành báo cáo này, Ủy ban nhân dân Tỉnh chưa ban hành quyết định dừng thu khoản đóng góp cho địa phương nêu trên. Ban Giám đốc Công ty tin tưởng rằng việc không trích lập khoản chi phí trên trong năm 2017 là phù hợp và không ảnh hưởng đến kết quả kinh doanh.

Trên đây là nội dung giải trình của Công ty Cổ phần Cơ khí và Khoáng sản Hà Giang về ý kiến ngoại trừ của Kiểm toán cho Báo cáo tài chính kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017.

Ban Giám đốc Công ty cam kết về các nội dung trong bản giải trình là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm về nội dung thông tin công bố.

Trân trọng !

Nơi nhận:

- Như kính gửi (B/c);
- Công ty TNHH KPMG (biết);
- Lưu Công ty.

**GIÁM ĐỐC**
Ma Ngọc Tiên

**CÔNG TY**
CỔ PHẦN CƠ KHÍ
VÀ KHOÁNG SẢN
HÀ GIANG
G-T. HÀ GIANG