



Số: 20 /CV – KSHP

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

Lạng Sơn, ngày 06 tháng 04 năm 2022

V/v: Giải trình ý kiến ngoại trừ của kiểm toán

Kính gửi: Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Ngày 04/04/2022, Công ty TNHH Kiểm toán An Việt đã phát hành Báo cáo tài chính năm 2021 cho Công ty Cổ phần Xây dựng Thương mại và Khoáng sản Hoàng Phúc. Trong Báo cáo tài chính Công ty TNHH Kiểm toán An Việt có đưa ra một số ý kiến ngoại trừ. Sau đây, Công ty xin được giải trình những ý kiến ngoại trừ đó như sau:

1. “Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản tại ngày 31/12/2019 của Công ty là chi phí hạng mục Thiết kế bản vẽ thi công phần xây dựng, hạ tầng kỹ thuật và hạng mục Thi công thử nghiệm sản phẩm Trạm trộn bê tông Asphalt theo hợp đồng thầu số 03/2015/HĐTV/KSHP-PVPE ngày 05/08/2015 giữa Công ty Cổ phần Xây dựng Thương mại và Khoáng sản Hoàng Phúc và Công ty Cổ phần Tư vấn Điện lực dầu khí Việt Nam (PVPE) với giá trị quyết toán là 6.220.000.000 đồng. Do dự án này đã dừng triển khai từ năm 2016 cho đến nay, chúng tôi không thể đánh giá được khả năng thu được lợi ích kinh tế từ chi phí đầu tư xây dựng nói trên và mức dự phòng cần phải trích lập từ thiệt hại (nếu có) của chi phí đã đầu tư.”

Trong năm 2021 chúng tôi đã tiến hành đầu tư thêm về chi phí xây dựng trạm trộn, dự kiến trong năm 2022 đi vào hoạt động.

2. “ Doanh thu trong năm 2021 của Công ty phát sinh từ việc cho Công ty TNHH Logistic Quốc tế Bắc Giang (Bên liên quan) thuê các phương tiện vận tải với số tiền 4.260.000.000 đồng. Chúng tôi đã thực hiện các thủ tục kiểm toán cần thiết, tuy nhiên các bằng chứng kiểm toán thu thập được không đủ để chúng tôi đánh giá được tính hợp lý của giá trị giao dịch ghi nhận doanh thu nêu trên.”

Trong năm 2021 Công ty chúng tôi có cho Công ty TNHH Logistics Quốc tế Bắc Giang thuê tài sản thuộc dây chuyền sản xuất khai thác của Công ty, nhằm tối đa tận dụng hiệu quả của thiết bị, tài sản đã đầu tư do khó khăn tạm ngừng không khai thác, và để tạo nguồn nhằm duy trì hoạt động của Công ty trong giai đoạn dịch bệnh nhiều khó khăn. Theo kế hoạch đến hết quý 2/2022 bên thuê sẽ thanh toán hết công nợ.

Chúng tôi xin cam kết sẽ phối hợp, cung cấp thông tin cho công ty kiểm toán để có đầy đủ bằng chứng kiểm toán, tránh các ý kiến ngoại trừ đối với báo cáo tài chính sắp tới.



Trên đây là công văn giải trình của Công ty Cổ phần Xây dựng Thương mại và Khoáng sản Hoàng Phúc. Xin kính mong sự xem xét và hỗ trợ của Quý cơ quan.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu VT



KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đỗ Mạnh Hùng

