

Số: 290302/2023/CV-KSLC

V/v: Giải trình phương án khắc phục ý kiến
ngoại trừ trên BCTC hợp nhất và riêng
Năm 2022.

Lào Cai, ngày 29 tháng 03 năm 2023

**Kính gửi: SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP. HÀ NỘI
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. Hà Nội, 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 trên báo cáo hợp nhất

Báo cáo kiểm toán về Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 số Số: 030A/2023/BCKT-HT.00134 ký ngày 29/03/2022 có đưa ra các nội dung ngoại trừ như sau:

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Tại ngày 31/12/2022, Tập đoàn có các khoản Phải thu ghi nhận trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất với số tiền 34.754.438.547 đồng (tại ngày 31/12/2021 là 69.999.757.990 đồng), bao gồm: (1) Phải thu về cho vay là 27.000.000.000 đồng (tại ngày 31/12/2021 là 62.000.000.000 đồng) và (2) Phải thu tiền lãi cho vay là 7.754.438.547 đồng (tại ngày 31/12/2021 là 7.999.757.990 đồng). Với các tài liệu hiện có tại Tập đoàn và bằng các thủ tục kiểm toán thay thế khác, Chúng tôi không thể đánh giá được tính hiện hữu, đầy đủ của các khoản Phải thu này. Do đó, chúng tôi không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh các số liệu này hay không và ảnh hưởng nếu có của các điều chỉnh đến các khoản mục khác trên báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 của Tập đoàn

Vấn đề nhấn mạnh

Chúng tôi xin lưu ý đến Thuyết minh số 1.5 của báo cáo tài chính, Dự án khai thác quặng vàng tại khu vực Thung Chùa, xã Bắc Sơn (nay là xã Hùng Sơn), huyện Kim Bôi và bản Ngọc Lâm, xã Cao Răm (nay là xã Cao Sơn), huyện Lương Sơn tỉnh Hòa Bình theo Giấy phép khai thác khoáng sản số 80/QĐ-UBND ngày 12/11/2009 của Công ty TNHH Gia Long Hòa Bình (Công ty con) đã hết hiệu lực, theo đó các quyền liên quan đến Giấy phép khai thác của Công ty con chấm dứt kể từ ngày 12/11/2022 và các chi phí đầu tư vào dự án nêu trên đang được ghi nhận tài sản của Tập đoàn không chắc chắn sẽ mang lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Tập đoàn và các chi phí này cần được ghi nhận ngay vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

2. Phương án khắc phục ý kiến kiểm toán:



- Đối với khoản cho vay số tiền 27.000.000.000 đồng và khoản lãi phải thu 7.754.438.547 chúng tôi sẽ thu hồi và cho các cá nhân, tổ chức vay bằng việc thế chấp tài sản, để đảm bảo việc thanh toán ít rủi ro nhất có thể. Theo đó, ý kiến ngoại trừ về vấn đề này sẽ không còn trong Báo cáo tài chính kiểm toán tiếp theo của Công ty.

Ngoài ra, hiện tại Công ty đang tập trung vào việc gia hạn dự án khai thác mỏ Vàng của Công ty TNHH Gia Long Hòa Bình (là công ty con), nên hoạt động chính tại Công ty con và Công ty mẹ đang tạm thời bị gián đoạn. Tuy nhiên, các hoạt động kinh doanh khác vẫn hoạt động liên tục và bình thường. Theo đây, 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 và ý kiến nhấn mạnh trên Báo cáo tài chính hợp nhất và riêng năm 2022. Chúng tôi rất mong nhận được sự chia sẻ và hỗ trợ từ Quý Sở và ủy ban 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

