

**TỔNG CÔNG TY KHOÁNG SẢN
VÀ THƯƠNG MẠI HÀ TĨNH - CTCP**

Số: 21 /CV-TCT

V/v: giải trình ý kiến ngoại trừ của kiểm
toán viên trên BCTC hợp nhất và phương
án khắc phục

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NA

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Hà Tĩnh, ngày 11 tháng 4 năm 2023

Kính gửi: Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội



Tổng Công ty Khoáng sản và Thương mại Hà Tĩnh - CTCP (MCK: MTA) nhận được quyết định số 261/QĐ-SGDHN ngày 03 tháng 4 năm 2023 về việc đưa vào diện cảnh báo, Tổng công ty Khoáng sản và Thương mại Hà Tĩnh - CTCP (Tổng công ty) xin giải trình và đưa ra phương án khắc phục cụ thể như sau:

Trên BCTC Hợp nhất của Tổng công ty trong 03 năm bị tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến kiểm toán ngoại trừ, về nội dung ngoại trừ:

1. “Tại thời điểm 31/12/2022, một số khoản công nợ phải thu của Công ty TNHH MTV Đầu tư xây dựng và Phát triển Hạ tầng Mitraco với giá trị ghi sổ là 7 tỷ đồng đã quá hạn thanh toán. Tuy nhiên, Ban giám đốc Công ty TNHH MTV Đầu tư xây dựng và Phát triển Hạ tầng Mitraco chưa đánh giá khả năng thu hồi và trích lập dự phòng (nếu cần thiết) đối với các khoản thu này. Chúng tôi không thể thu thập được các tài liệu cần thiết để xác định khả năng thu hồi của các khoản phải thu này. Do đó, chúng tôi không thể xác định được các điều chỉnh có thể cần thiết đối với khoản mục “Dự phòng nợ phải thu ngắn hạn khó đòi” và “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối” trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31/12/2022 và các khoản mục có liên quan trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 của Tổng công ty”:

Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Phát triển Hạ tầng Mitraco hoạt động trong lĩnh vực thi công xây lắp, trong các năm từ 2020 đến 2022 có thực hiện một số công trình trên địa bàn tỉnh Hà Tĩnh, do ảnh hưởng của tình hình dịch bệnh dẫn đến tiến độ thi công của nhà thầu, tiến độ giải ngân của chủ đầu tư bị chậm trễ, quá hạn khá nhiều so với hợp đồng, các thỏa thuận khác nhằm điều chỉnh cho phù hợp đang được các bên tiến hành, tuy nhiên vẫn chưa được thống nhất về tiến độ thanh toán, dù vậy những khoản nợ này đã được hai bên nghiệm thu khối lượng và xuất hóa đơn.

Phương pháp khắc phục: Tổng công ty đã chỉ đạo đại diện phần vốn tại Công ty thực hiện đối chiếu, bổ sung phụ lục hợp đồng và đôn đốc thu hồi nợ.

2. “Tại thời điểm 31/12/2022, nhiều Công ty con, Công ty liên kết trong Tổng công ty rơi vào tình trạng nợ phải trả ngắn hạn lớn hơn tài sản ngắn hạn, lỗ lũy kế trong nhiều năm dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của các Công ty này. Chúng tôi chưa đánh giá được sự ảnh hưởng của vấn đề về khả năng

hoạt động liên tục của các Công ty con, liên kết này tới Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022”.

Ngoại trừ các Công ty: Công ty CP Vật liệu và Phụ gia Sắt Thạch khê, Công ty CP vận tải và xây dựng Mitraco, Công ty CP Khoáng sản Mangan, Công ty CP Gạch ngói Mitraco khả năng hoạt động kém thua lỗ nhiều năm, hiện Tổng công ty đang trong quá trình tìm kiếm các phương án để tái cơ cấu, còn lại các Công ty: Công ty TNHH Giồng và VTNN Mitraco, Công ty TNHH Thực phẩm chế biến Mitraco, Công ty CP Cơ khí và xây lắp Mitraco, Công ty CP Thương mại Mitraco Công ty CP Thiên Ý, Công ty CP Thức ăn chăn nuôi Thiên Lộc, Công ty CP Vật liệu xây dựng Hà Tĩnh mặc dù gặp nhiều khó khăn trong những năm qua do tình hình dịch bệnh covid, sự cố môi trường biển miền trung, sự giảm sút về giá chăn nuôi lợn, sự tăng giá ngũ cốc do chiến tranh Nga - Ucraina làm cho các đơn vị thua lỗ liên tục nhiều năm, tuy nhiên từ năm 2022 trở lại đây các Công ty đã hoạt động dần ổn định, từng bước khắc phục những khó khăn để dần mang lại hiệu quả. Ngoài ra số lỗ của các đơn vị này đã được Công ty mẹ trích lập dự phòng đầu tư tài chính đầy đủ và đúng quy định.

Phương pháp khắc phục: Tổng công ty đã tổ chức làm việc với từng đơn vị này, tiếp tục hỗ trợ về vốn, thị trường và cơ cấu lại các hoạt động nhằm ổn định SXKD để dần đi đến hiệu quả, mặc dù kết quả SXKD thua lỗ, tình trạng nợ phải trả ngắn hạn lớn hơn tài sản ngắn hạn tuy nhiên Tổng công ty khẳng định các đơn vị này vẫn đang hoạt động liên tục vì số nợ chủ yếu của mỗi Công ty chủ yếu là từ Công ty mẹ và Công ty mẹ đã giãn thời gian thu nợ nên các Công ty không mất khả năng thanh toán dẫn đến dừng hoạt động.

Tổng công ty xin giải trình và đưa ra các phương án khắc phục như trên rất mong nhận được sự hỗ trợ của Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Trân trọng ./.

Nơi nhận:

- Như kính gửi;

- Lưu VT, TCKT

