

Số: ~~2023~~ 2023/CV-KSLC

V/v: Giải trình phương án khắc phục ý kiến  
ngoại trừ trên BCTC hợp nhất và riêng  
Bán niên năm 2023.

Lào Cai, ngày 29 tháng 08 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**

Báo cáo kiểm toán về Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 30/06/2023 Số: 401 /2023/UHY-BCSX ký ngày 29/08/2023 có đưa ra các nội dung ngoại trừ như sau:

Tại thời điểm 30/6/2023, Trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất Công ty có các khoản phải thu về tạm ứng, phải thu cho vay dài hạn và lãi phải thu về cho vay với tổng số tiền là 72.288.958.247 đồng (trong đó tạm ứng là 21.800.000.000 đồng, cho vay dài hạn 41.629.000.000 đồng và lãi phải thu cho vay 8.859.958.247 đồng). Các thủ tục kiểm toán thay thế không thể thực hiện được. Do đó, chúng tôi không thể đánh giá về tính hiện hữu, đầy đủ của các khoản tạm ứng, cho vay dài hạn và phải thu về lãi cho vay nói trên cũng như ảnh hưởng của chúng đến các chỉ tiêu liên quan đến Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 của Công ty.

**Vấn đề cần nhấn mạnh**

Như đã trình bày tại Thuyết Minh 2.4. Tại thời điểm 30/06/2023, Công ty đang lỗ lũy kế một khoản 140.993.000.415 VND. Trong kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023, Công ty không phát sinh doanh thu, Lợi nhuận của công ty đến từ khoản doanh thu tài chính phát sinh từ hoạt động cho vay. Các điều kiện này cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Báo cáo tài chính của Công ty được trình bày theo giả định hoạt động liên tục

**2. Phương án khắc phục ý kiến kiểm toán:**

- Đối với khoản cho vay dài hạn số tiền 41.629.000.000 đồng và lãi phải thu cho vay 8.859.958.247 đồng của Công ty mẹ và khoản tạm ứng cho cán bộ công nhân viên 21.800.000.000 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.



Trân trọng cảm ơn!

TM. CÔNG TY CP KHAI THÁC VÀ  
CHẾ BIẾN KHOÁNG SẢN LÀO CAI

NGƯỜI CÔNG BỐ THÔNG TIN



NGÔ TRƯỜNG AN

