

TẬP ĐOÀN CÔNG NGHIỆP
THAN - KHOÁNG SẢN VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ MẠO KHÊ - VINACOMIN

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

Số: **105** /CKMK - KTTC

V/v Giải trình ý kiến ngoại trừ của kiểm toán viên
Trong báo cáo tài chính năm 2023 sau kiểm toán

Quảng Ninh, ngày 21 tháng 3 năm 2024

Kính gửi : Ủy Ban chứng khoán Nhà nước
Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Công ty Cổ phần cơ khí Mạo Khê – Vinacomin xin gửi lời chào trân trọng và cảm ơn sự giúp đỡ của Quý cơ quan với Công ty chúng tôi trong thời gian vừa qua.

Thực hiện Thông tư số 96/2020/TT – BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Theo báo cáo kiểm toán độc lập số 150324.015/BCTC.QN của Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC ngày 15 tháng 03 năm 2024, ý kiến ngoại trừ của Công ty kiểm toán trong báo cáo tài chính Công ty Cổ phần Cơ khí Mạo Khê - Vinacomin tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2023 liên quan đến vấn đề sau :

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ : Tại thuyết minh số 04 (Phải thu ngắn hạn khách hàng) của bản thuyết minh Báo cáo tài chính, Công ty đang theo dõi khoản phải thu Công ty Cổ phần Đầu tư xây dựng số 4 với số tiền là : 3.244.133.019 đồng do Công ty làm thầu phụ cho Công ty này. Dự án này do Tập đoàn Công nghiệp Than – Khoáng sản Việt Nam làm chủ đầu tư và đang trong giai đoạn quyết toán. Công ty Cổ phần Đầu tư xây dựng số 4 đã có công văn đề nghị Chủ đầu tư thanh toán trực tiếp cho nhà thầu phụ (Công ty Cổ phần Cơ Khí Mạo Khê), tuy nhiên Tập đoàn Công nghiệp Than – Khoáng sản Việt Nam chưa có văn bản trả lời về vấn đề này. Chúng tôi đã thực hiện đầy đủ các thủ tục kiểm toán cần thiết nhưng không thể đánh giá được khả năng thu hồi đối với khoản công nợ trên cũng như ảnh hưởng của vấn đề đó đến Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023.

Ý kiến của kiểm toán viên : Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn “ Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Cơ khí Mạo Khê – Vinacomin tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Về vấn đề này Công ty chúng tôi xin được giải trình như sau : Khoản phải thu ngắn hạn của Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng số 4 với số tiền là 3.244.133.019 đồng, đã được Công ty CP đầu tư Xây dựng số 4, Ban quản lý dự án Nhà điều hành TKV có công văn, tờ trình đề nghị chủ đầu tư là Tập đoàn Công nghiệp Than – Khoáng sản Việt Nam (Công ty mẹ của Công ty Cổ phần Cơ khí Mạo Khê – Vinacomin) thay mặt nhà thầu chính thanh toán trực tiếp cho thầu phụ là Công ty Cổ phần Cơ khí Mạo Khê – Vinacomin khi có nguồn vốn. Tuy nhiên đến thời điểm 31/12/2023, việc quyết toán hợp đồng giữa Tập đoàn Công nghiệp Than – Khoáng sản Việt Nam và Công ty CP đầu tư Xây dựng số 4 vẫn chưa thực hiện xong.

Ngay từ đầu năm 2024, Công ty đã tiếp tục làm việc với Công ty CP Đầu tư xây dựng số 4 và Tập đoàn Công nghiệp Than – Khoáng sản Việt Nam để thực hiện việc thanh toán khoản công nợ này.

Công ty Cổ phần Cơ khí Mạo Khê - Vinacomin kính mong được sự giúp đỡ của Quý cơ quan.

Trân trọng cảm ơn! 

Nội nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu P.KTTC, TCHC



Phạm Xuân Phi