

Số: **303 /CKMK** *Quảng Ninh, ngày 03 tháng 4 năm 2018*
V/v giải trình ý kiến ngoại trừ của kiểm toán viên
trong báo cáo tài chính năm 2017 sau kiểm toán

**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 155/2015/TT – BTC ngày 06/10/2015 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 160318.001/BCTC.QN của Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC ngày 16 tháng 03 năm 2018, 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 2017 liên quan đến vấn đề sau :

Công ty có khoản vật tư cho Công ty Than Nam Mầu vay mượn giá trị : 1.225.070.708 đồng. Từ thời điểm quý 2 năm 2015 đến ngày 31/12/2017 do Công ty chưa có đối chiếu với Công ty Than Nam Mầu về thời điểm hoàn trả số vật tư đã vay mượn nên Công ty chưa có cơ sở để xác định số nợ đã quá hạn và thời gian quá hạn làm căn cứ để ước tính số dự phòng nợ phải thu khó đòi cần trích lập. Với các thủ tục đã thực hiện, chúng tôi không thể đánh giá được ảnh hưởng của vấn đề này tới các chỉ tiêu liên quan, do đó chúng tôi không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh số Dự phòng nợ phải thu khó đòi trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 hay không.

Về vấn đề này Công ty chúng tôi xin được giải trình như sau:

Do yêu cầu đột xuất để phục vụ cho sản xuất, công ty Than Nam Mầu có vay vật tư của chúng tôi và công ty chúng tôi cũng có các văn bản đòi nợ với công ty Than Nam Mầu và ngày 08/01/2018 Công ty Than Nam Mầu TKV đã có công văn gửi Tập đoàn Công nghiệp Than – Khoáng Sản Việt Nam về việc thực hiện hoàn trả thiết bị vật tư đã vay mượn để phục vụ sản xuất : Trong đó có nhận vay của Công ty Cổ phần Cơ khí Mạo Khê : 04 bộ máng cào.

Ngày 12/2/2018 Tập đoàn CN Than – Khoáng sản Việt Nam đã có công văn trả lời, tuy nhiên các văn bản này cũng không nêu rõ thời điểm trả nợ và Công ty Than Nam Mầu có trả số thiết bị này không.

Trong thời gian tới, Công ty chúng tôi sẽ cố gắng đôn đốc, đòi nợ để hoàn thiện thủ tục đầy đủ số vật tư Công ty Than Nam Mầu đã vay mượn.

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

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu P.KTTC, TCHC

GIÁM ĐỐC CÔNG TY

Nguyễn Hải Long