

BỘ TÀI CHÍNH
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP.HCM

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

Số: 523 /SGDHCM-NY

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 04 tháng 04 năm 2018

V/v: Nhắc nhở và yêu cầu giải trình ý kiến ngoại trừ
tại BCTC kiểm toán 2017

Kính gửi: Công ty Cổ phần Khai thác và Chế biến Khoáng sản Lào Cai

Ngày 03/04/2018, Sở Giao dịch Chứng khoán (SGDCK) TP.HCM đã nhận được BCTC riêng và BCTC hợp nhất kiểm toán năm 2017 của công ty được ký tại ngày 29/03/2018 bởi công ty TNHH Kiểm toán – Tư vấn Đất Việt. Trong BCTC hợp nhất kiểm toán của Công ty, công ty kiểm toán đã có ý kiến ngoại trừ khoản mục hàng tồn kho và Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác của công ty.

Căn cứ Điểm b Khoản 1 Điều 08 và Điểm g Khoản 1 Điều 09 quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ban hành ngày 06/10/2015 Hướng dẫn về việc CBTT trên thị trường chứng khoán: “Công ty đại chúng phải công bố báo cáo tài chính năm đã được kiểm toán bởi tổ chức kiểm toán được chấp thuận thực hiện kiểm toán cho đơn vị có lợi ích công chúng theo nguyên tắc sau: Toàn văn báo cáo tài chính năm đã được kiểm toán phải được công bố đầy đủ, kể cả báo cáo kiểm toán về báo cáo tài chính đó. Trường hợp kiểm toán không chấp nhận toàn phần báo cáo tài chính, công ty đại chúng phải công bố báo cáo tài chính năm, báo cáo kiểm toán kèm theo văn bản giải trình của công ty”, “Công ty đại chúng phải công bố thông tin bất thường trong thời hạn 24 giờ kể từ khi có ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần của kiểm toán viên đối với báo cáo tài chính”.

Như vậy, công ty Cổ phần Khai thác và Chế biến Khoáng sản Lào Cai đã chậm CBTT BCTC kiểm toán trong trường hợp có ý kiến ngoại trừ và chưa công bố đầy đủ giải trình của công ty kèm theo BCTC kiểm toán. SGDCK TP.HCM nhắc nhở công ty về việc thực hiện nghĩa vụ CBTT và đề nghị Công ty giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ, cũng như ảnh hưởng của ý kiến này tới kết quả hoạt động kinh doanh của công ty trong năm 2017. Giải trình gửi về SGDCK trước ngày 06/04/2018.

Rất mong nhận được sự hợp tác của Quý Công ty

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- UBCKNN;
- Lưu VT, NY (04).



Trần Anh Đào