

Lào Cai, ngày 31 tháng 08 năm 2018

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CỔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY
BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDC TP HCM**

**Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP HCM**

Công ty: Công ty Cổ phần khai thác và chế biến Khoáng sản Lào Cai

Mã chứng khoán: LCM

Trụ sở chính: Số nhà 28B, đường Phan Đình Giót, phường Phố Mới, TP. Lào Cai, tỉnh Lào Cai

Điện thoại: 0214.383.0036

Fax: 0214.383.0036

Người thực hiện công bố thông tin: Vũ Hoài Duy

Địa chỉ: Số nhà 28B, đường Phan Đình Giót, phường Phố Mới, TP. Lào Cai, tỉnh Lào Cai

Điện thoại (di động, cơ quan, nhà riêng): 0214.383.0036

Fax: 0214.383.0036

Loại thông tin công bố 24 giờ 72 giờ bất thường theo yêu cầu định kỳ

Nội dung thông tin công bố: Công bố Thông tin Công văn giải trình kết luận ngoại trừ trên Báo cáo kiểm toán hợp nhất bán niên năm 2018 đã được soát xét.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 31/08/2018 tại đường dẫn www.khoangsanlaocai.com.vn của Công ty.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Người được ủy quyền công bố thông tin



Vũ Hoài Duy

Số: 02/2018/CV-KSLC

V/v: Giải trình kết luận ngoại trừ trên
báo cáo kiểm toán hợp nhất 30.06.2018.

Lào Cai, ngày 31 tháng 08 năm 2018

**Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP. HỒ CHÍ MINH**

Đầu tiên, Công ty Cổ phần Khai thác và Chế biến Khoáng sản Lào Cai xin được gửi lời cảm ơn trân trọng nhất tới Ủy ban Chứng khoán nhà nước và Sở giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh 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.

Chúng tôi xin giải trình với Ủy ban Chứng khoán nhà nước và Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh về kết luận ngoại trừ trên báo cáo kiểm toán kiểm toán hợp nhất thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2018 như sau:

1. Kết luận kiểm toán ngoại trừ :

Báo cáo kiểm toán về Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 số 9503/2018/BCTC-KTV/HN ký ngày 29/03/2018 có đưa ra các nội dung ngoại trừ như sau:

- *Tại thời điểm 31/12/2017, Chúng tôi không được tham gia chứng kiến kiểm kê hàng tồn kho của Công ty TNHH Gia Long Hòa Bình (là công ty con). Chúng tôi không thực hiện được các thủ tục kiểm toán thay thế. Theo đó, Chúng tôi không đánh giá được tính hiện hữu và tính chính xác của giá trị hàng tồn kho với giá trị là 30.204.669.783 VND cũng như trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho (nếu có).*
- *Chúng tôi không nhận được xác nhận vốn góp và Báo cáo tài chính của khoản đầu tư của Công ty TNHH Gia Long Hòa Bình vào Công ty Cổ phần Granite Phú Yên tại thời điểm ngày 31/12/2017 với giá trị 34.200.000.000 VND. Vì vậy, chúng tôi không thể xác định liệu có phải điều chỉnh tổn thất của khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (nếu có) hay không.*

Những ảnh hưởng của vấn đề nêu trên về Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Khai thác và Chế biến Khoáng sản Lào Cai vẫn còn tồn tại trên Báo cáo tài chính giữa niên độ kết thúc ngày 30/06/2018 của Công ty.

Chúng tôi không thực hiện được các thủ tục soát xét thay thế tại thời điểm 30/06/2018, do đó chúng tôi không đánh giá được tính hiện hữu và tính chính xác của giá trị hàng tồn kho là 30.509.453.160 VND và trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho (nếu có) cũng như không xác định được liệu có phải điều chỉnh tổn thất khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Granite Phú Yên với giá trị là 34.200.000.000 VND hay không.

Ý kiến giải trình của đơn vị:

- *Tại thời điểm soát xét Báo cáo tài chính bán niên 2018, Kiểm toán viên đã gửi công văn yêu cầu được tham gia chứng kiến kiểm kê hàng tồn kho của công ty TNHH Gia Long Hòa Bình (Công ty con) tại Xã Cao Răm, Huyện Lương Sơn, Tỉnh Hòa Bình, tuy nhiên do điều kiện thời tiết, Công ty con không thực hiện kiểm kê hàng tồn kho tại thời điểm 30/06/2018. Vì vậy, kiểm toán viên không thể tham gia chứng kiến kiểm kê tại kho bãi, cũng như đánh giá tính hiện hữu và chính xác của hàng tồn kho. Do đó mà Công ty kiểm Ptoán vẫn nhắc lại ý kiến ngoại trừ năm trước và ngoại trừ bổ sung tại thời điểm 30/06/2018 về việc không đánh giá được tính hiện hữu và chính xác của hàng tồn kho trên báo cáo soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất bán niên.*



- Đồng thời, tại thời điểm kết thúc kỳ báo cáo giữa niên độ 30/06/2018, chúng tôi và Công ty kiểm toán đã gửi đầy đủ giấy tờ xác nhận góp vốn và yêu cầu cung cấp báo cáo tài chính đến Công ty CP Granite Phú Yên để đối chiếu, xác nhận vốn góp và thu thập hồ sơ liên quan đến việc có phải trích lập dự phòng tại Công ty CP Granite Phú Yên hay không. Nhưng đến thời điểm phát hành Báo cáo tài chính kiểm toán giữa niên độ 30/06/2018 chúng tôi và Công ty kiểm toán vẫn chưa nhận được phản hồi từ Công ty CP Granite Phú Yên. Vì vậy Kiểm toán viên không thể xác định liệu có phải điều chỉnh tổn thất của khoản đầu tư góp vốn vào Công ty CP Granite Phú Yên hay không.

2. Vấn đề cần nhấn mạnh

“Nhu đã trình bày tại Thuyết Minh II.1. Hiện tại Công ty có khoản đầu tư vào Công ty con là Công ty TNHH Gia Long Hòa Bình. Do Công ty con vẫn đang trong quá trình đầu tư dự án Khai thác Vàng chưa đi vào hoạt động và khoản đầu tư vào Công ty con này đang thua lỗ chưa xác định được khả năng thu hồi. Ngoài ra, Công ty tạm ngưng hoạt động kinh doanh chính là khai thác khoáng sản, chỉ hoạt động thương mại cầm chừng và đang tìm kiếm các lĩnh vực kinh doanh mới hiệu quả hơn, phù hợp với tình hình hiện tại của Công ty. 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 hợp nhất của công ty được trình bày theo giá định hoạt động liên tục.”

Ý kiến giải trình của đơn vị:

Công ty hiện tại chỉ có 1 công ty con là Công ty TNHH Gia Long Hòa Bình. Công ty vẫn trong giai đoạn đầu tư dự án Khai thác vàng và hiện tại chưa có sản lượng và chưa có doanh thu vì vậy đang trong quá trình bị thua lỗ. Chúng tôi cam kết rằng sau khi Công ty con chính thức đi vào hoạt động sẽ có lợi nhuận và Công ty mẹ sẽ thu hồi được khoản đầu tư này. Ngoài ra, Công ty mẹ cũng đã ngừng hoạt động kinh doanh khai thác khoáng sản (lĩnh vực kinh doanh chính của Công ty mẹ). Đang hoạt động thương mại để duy trì hoạt động. Đồng thời đang nghiên cứu, thay đổi kinh doanh các mặt hàng khác có hiệu quả hơn trong 6 tháng cuối năm 2018 cũng như các năm tiếp theo.

Chúng tôi cam kết công ty vẫn hoạt động, sản xuất kinh doanh liên tục và có hiệu quả trong thời gian tới.

Trên đây là ý kiến giải trình của chúng tôi về kết luận ngoại trừ trên báo cáo soát xét thông tin giữa niên độ về Báo cáo hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2018. Xin báo cáo với Ủy ban chứng khoán nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh được biết.

Trân trọng cảm ơn!

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

TỔNG GIÁM ĐỐC


TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Đức Cường

025-
H
Y
HỮU H
TƯ V
HỆT
NỘI
T. P. H

0867
PHÂN
THÁC
BIẾ
G SAN
CAI
T. L. A. C

XÁC NHẬN CỦA CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN - TƯ VẤN ĐẤT
VIỆT TẠI HÀ NỘI

[Handwritten signature in blue ink]



GIÁM ĐỐC CHI NHÁNH
Nguyễn Ngọc Tài

