

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: 153 /CKMK - KTTC
V/v Giải trình ý kiến ngoại trừ của kiểm toán viên
Trong báo cáo tài chính năm 2020 sau kiểm toán

Quảng Ninh, ngày 14 tháng 3 năm 2021

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 190321.001 /BCTC.QN của Chi nhánh Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC tại Quảng Ninh ngày 19 tháng 03 năm 2021, 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 2020 liên quan đến vấn đề sau :

Tại báo cáo kiểm toán về Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 số 240320.003/BCTC.QN ngày 24/03/2020, chúng tôi đã đưa ý kiến kiểm toán ngoại trừ về không thể đánh giá khả năng thu hồi khoản cho Công ty Than Nam Mầu – TKV vay 04 bộ móng cào MC 80 (Chiều dài 100m) giá trị là 1.225.070.708 VND. Trong năm 2020 Công ty đã quyết định xử lý truy cứu trách nhiệm cho cá nhân, theo đó các cá nhân đã nộp bồi thường bằng tiền mặt một phần giá trị vật tư này . Tại thời điểm 31/12/2020, giá trị các vật tư cho vay này còn lại đang được theo dõi trên chỉ tiêu “ Phải thu ngắn hạn khác ” với số tiền 952.343.435 VND. Chúng tôi đã thực hiện đầy đủ thủ tục kiểm toán cần thiết nhưng vẫn không thể đánh giá được khả năng thu hồi đối với giá trị vật tư cho vay nêu trên. Do đó chúng tôi không xác định được liệu có phải điều chỉnh các số liệu này hay không.

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ : 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 2020, 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 : 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 có công văn trả lời, tuy nhiên các văn bản này cũng không nêu rõ thời điểm trả và Công ty Than Nam Mầu có trả số thiết bị này không.

Trong năm 2019, Công ty đã quy trách nhiệm và thu tiền bồi thường của cá nhân trong Công ty về trách nhiệm giao hàng cho Công ty Than Nam Mầu – TKV vay, số tiền 200 triệu đồng, năm 2020 đã thu được thêm 100 triệu đồng. Khoản thu này đã được hạch toán và trình bày trong báo cáo tài chính năm 2020 của Công ty.

Năm 2021 Công ty chúng tôi sẽ tiếp tục thu tiền bồi thường của khoản nợ phải thu này.

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

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu P.KTTC, TCHC

GIÁM ĐỐC CÔNG TY

Nguyễn Hải Long