

**CÔNG TY CP XDTM
VÀ KHOÁNG SẢN HOÀNG PHÚC**

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

Số: 01/CV – KSHP

Lạng Sơn, ngày 31 tháng 03 năm 2021

V/v: Giải trình ý kiến ngoại trừ của kiểm toán

Kính gửi:

- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội
- Ủy ban chứng khoán Nhà nước

Ngày 30/03/2021, Công ty TNHH Kiểm toán An Việt đã phát hành Báo cáo tài chính năm 2020 cho Công ty Cổ phần Xây dựng Thương mại và Khoáng sản Hoàng Phúc. Trong Báo cáo tài chính Công ty TNHH Kiểm toán An Việt có đưa ra một số ý kiến ngoại trừ. Sau đây, Công ty xin được giải trình những ý kiến ngoại trừ đó như sau:

1. “Trong báo cáo kiểm toán năm 2018 có đưa ra ý kiến ngoại trừ về việc trong năm 2018, Công ty phát sinh khoản thu nhập khác trị giá 9.649.083.510 đồng do Công ty Cổ phần Quản lý tài sản Khải Trình Hải Nam (thành lập tại Trung Quốc) xóa nợ.”

Ý kiến này của kiểm toán đã được đưa vào Báo cáo tài chính từ năm 2018. Tuy nhiên, việc xóa nợ tiếp tục ảnh hưởng đến chỉ tiêu lỗ lũy kế đầu năm trên báo cáo tài chính năm 2020 của Công ty nên kiểm toán tiếp tục đưa vào ý kiến ngoại trừ trong báo cáo tài chính 2020.

2. “Giá trị còn lại của tài sản cố định của Công ty đang phản ánh trên Báo cáo tài chính tại ngày 31/12/2020 là 18.291.108.757 đồng (trong đó giá trị còn lại của nhà cửa vật kiến trúc và máy móc thiết bị là 18.126.927.875 đồng).”

Trong năm 2019, do Công ty đã thanh lý hợp đồng giao khoán mỏ với Công ty TNHH MTV Xây dựng và Thương mại Thăng Long LS và chưa tìm được đối tác mới nên toàn bộ dây chuyền sản xuất không được vận hành dẫn đến việc khó xác định mức độ tổn thất của tài sản.

3. “Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản tại ngày 31/12/2020 của Công ty là chi phí hạng mục Thiết kế bản vẽ thi công phần xây dựng, hạ tầng kỹ thuật và hạng mục Thi công thử nghiệm sản phẩm Trạm trộn bê tông Asphalt theo hợp đồng thầu số 03/2015/HĐTV/KSHP-PVPE ngày 05/08/2015 giữa Công ty Cổ phần Xây dựng Thương mại và Khoáng sản Hoàng Phúc và Công ty Cổ phần Tư vấn Điện lực dầu khí Việt Nam (PVPE) với giá trị quyết toán là 6.220.000.000 đồng.”



Hiện nay, tỉnh Lạng Sơn chưa có nhiều công trình liên quan đến việc xây dựng trạm bê tông. Vậy nên Ban giám đốc Công ty tạm dừng việc xây lắp trạm trộn để tập trung vào các hạng mục khác.

Chúng tôi xin cam kết sẽ phối hợp, cung cấp thông tin cho công ty kiểm toán để có đầy đủ bằng chứng kiểm toán, tránh các ý kiến ngoại trừ đối với báo cáo tài chính sắp tới.

Trên đây là công văn giải trình của Công ty Cổ phần Xây dựng Thương mại và Khoáng sản Hoàng Phúc. Xin kính mong sự xem xét và hỗ trợ của Quý cơ quan.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu VT

TỔNG GIÁM ĐỐC



Dương Nguyên Bộ

