

Trong suốt những năm gần đây hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty liên tục thua lỗ. Nguyên nhân vẫn là do tình hình chung của ngành xi măng Việt Nam lượng cung lớn hơn cầu, dẫn đến sự cạnh tranh giữa các sản phẩm xi măng cùng loại trên thị trường ngày càng gay gắt. Khu vực Lạng Sơn và các tỉnh lân cận có rất nhiều nhà máy xi măng dẫn đến khâu tiêu thụ sản phẩm của Công ty gặp khó khăn ảnh hưởng trực tiếp đến kế hoạch sản xuất kinh doanh.

Ngoài ra hệ thống máy móc thiết bị sản xuất qua nhiều năm sử dụng đã xuống cấp. luôn luôn gặp sự cố. Chi phí cho việc sửa chữa cũng như vận hành lại rất lớn. ừTong khi giá các loại nguyên vật liệu đầu vào luôn biến động tăng và không ổn định, khấu hao TSCĐ và chi phí lãi vay lớn, sản lượng sản xuất thấp dẫn đến giá thành sản xuất cao. Giá bán sản phẩm luôn thấp hơn giá thành 25 - 30 %.

Từ những nguyên nhân trên dẫn đến việc kinh doanh thua lỗ, nguồn vốn chủ sở hữu của Công ty bị âm, Tài sản ngắn hạn nhỏ hơn Nợ ngắn hạn dẫn đến việc đơn vị kiểm toán phải lưu ý vấn đề tồn tại 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. Tuy nhiên ý kiến nhận xét này đã tồn tại qua các năm kiểm toán, thực tế vẫn đang khẳng định và chứng minh việc Công ty vẫn đang duy trì sự hoạt động ổn định.

Phương hướng khắc phục


Trong thời gian trước mắt với sự quan tâm giúp đỡ của UBND tỉnh và các ban, ngành chức năng, Công ty vẫn hết sức cố gắng duy trì hoạt động sản xuất, tạo công ăn việc làm ổn định cho người lao động. Đồng thời mở rộng tìm kiếm các đối tác sẵn sàng hợp tác về tài chính, công nghệ, nhân lực có trình độ kỹ năng ... để dần thoát khỏi những khó khăn vướng mắc.

Công ty Cổ phần Xi măng Hồng Phong trân trọng báo cáo với Quý Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như kính gửi
- HNX (b/c)
- HDQT (b/c)
- Lưu TCKT, TCHC

TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Duyệt Tùng

Số: 09 /2021/XMHP

V/v: Giải trình lưu ý của công ty kiểm toán
trong Báo cáo kiểm toán về BCTC 2020

Lạng Sơn, ngày 30 tháng 03 năm 2021

**Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

Căn cứ Thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài chính về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Công ty Cổ phần Xi măng Hồng Phong giải trình đối với ý kiến kiểm toán ngoại trừ trong Báo cáo kiểm toán về Báo cáo tài chính năm 2020 như sau:

1. Về giá trị tài sản cố định: Trong năm 2020 Công ty đang ghi nhận khấu hao tài sản cố định của dây chuyền nghiền xi Hồng Phong giá trị là 48.602.444.459 đồng và công trình Dây chuyền nghiền đá Hồng Phong giá trị 1.296.939.661 đồng chưa chính xác, theo ước tính của đơn vị kiểm toán chi phí khấu hao ghi nhận đúng theo quy định chế độ kế toán của tài sản này đơn vị phải ghi nhận trong năm 2020 số tiền là 3.369.856.930 đồng lũy kế đến hết năm 2020 là 13.479.427.720 đồng

Giải trình: Ý kiến kiểm toán ngoại trừ này đã đưa ra trong báo cáo quyết toán tài chính năm 2019. Năm 2020 đơn vị kiểm toán tiếp tục đưa ra ý kiến này để khẳng định việc công ty chưa thực hiện ghi nhận chi phí khấu hao lũy kế đủ theo quy định. Lý do Công ty không ghi nhận chi phí khấu hao từ năm 2017 là do khi dây chuyền trên khi hoàn thành để đưa vào sử dụng đều phải qua quá trình chạy thử và hoàn thiện dần. Ngoài ra do Công ty gặp quá nhiều khó khăn trong việc tiêu thụ sản phẩm nên khi đưa các dây chuyền vào sản xuất hiệu quả đạt chưa cao, dây chuyền chưa chạy đạt công suất cần có, hầu như chỉ hoạt động cầm chừng. Căn cứ vào các điều kiện sản xuất thực tế, tháng 9/2019 là thời gian phù hợp để ghi tăng tài sản cố định. Năm 2020 Công ty đã trích lập khấu hao đầy đủ đúng quy định.

2. Tại ngày 31/12/2020, Công ty chưa trích lập đầy đủ dự phòng nợ phải thu khó đòi với số tiền 1.427.177.472 đồng. Nếu trích lập chi phí này thì kết quả hoạt động kinh doanh trong năm 2020 sẽ giảm với giá trị tương ứng là 1.427.177.472 đồng.

Giải trình: Công ty chưa thực hiện trích lập dự phòng phải thu khó đòi trên vì: Trong số các khách hàng trong danh sách đề nghị trích lập dự phòng thì đa số khách hàng có công nợ phải thu là các phòng Kinh tế hạ tầng, phòng nông nghiệp và Phát triển nông thôn của các Huyện trong Tỉnh. Công ty cung cấp xi măng để thực hiện đề án phát triển giao thông nông thôn mới giai đoạn kéo dài 5 năm. Tổng số công nợ của các đơn vị này là hơn 431 triệu đồng chiếm 30,26% . Hiện nay đang chờ nguồn thanh toán từ ngân sách nhà nước.

Một số khách hàng khác như: Ông Đường Tiến Dũng - là cán bộ của Công ty, Công ty vẫn thực hiện trừ dần nợ trên lương; Đại lý Vương Hữu Lãi tại thời điểm báo cáo đã trả hết nợ cho Công ty, Công ty TNHH MTV Tuần Hậu LS công ty đã đôn đốc thu hồi công nợ, đảm bảo chắc chắn thu hồi được trong năm 2021.

Còn lại số công nợ cần phải trích dự phòng nợ phải thu khó đòi là các Công ty xây dựng, tổng số cần phải trích là hơn 778 triệu đồng. Công ty sẽ thực hiện trích lập vào năm 2021.

3. Giải trình về khả năng hoạt động liên tục của Công ty.