

"V/v: Giải trình Báo cáo kiểm toán độc lập cho kỳ kế toán từ 14/09/18 đến 31/12/18"

Gia Lai, ngày 28 tháng 03 năm 2019

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

Công ty Cổ phần Cổ phần Chè Biển Hồ chân thành cảm ơn Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội đã quan tâm và hỗ trợ nhiệt tình Công ty chúng tôi trong việc đăng ký niêm yết cổ phiếu của Công ty chúng tôi thời gian vừa qua.

Theo quy định tại điểm b, khoản 1, điều 8, chương 2 của Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài chính thì: "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". Nay Công ty giải trình như sau:

Ý kiến của kiểm toán viên về đoạn "Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ" trong Báo cáo kiểm toán độc lập số 19/2019/BCKT/AUD-DNVVALUES ngày 28 tháng 03 năm 2019 cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018" như sau:

1. Như trình bày tại Mục I.5 của Thuyết minh Báo cáo tài chính, Công ty đã chính thức chuyển sang hoạt động theo mô hình công ty cổ phần từ ngày 14/09/2018. Tuy nhiên, đến thời điểm này Doanh nghiệp cổ phần hóa (Công ty TNHH MTV Chè Biển Hồ) chưa bàn giao số liệu cho Công ty Cổ phần Chè Biển Hồ. Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ (nếu có) có thể thay đổi khi có Quyết định của Ủy ban nhân dân tỉnh phê duyệt điều chỉnh vốn Nhà nước tại thời điểm doanh nghiệp cổ phần hóa chính thức chuyển thành Công ty cổ phần (ngày 14/9/2018).
2. Như trình bày tại mục V.14a của Thuyết minh Báo cáo tài chính, Chi phí tiền lương từ ngày 14/09/2018 đến ngày 13/12/2018 phải trả cho Ban điều hành làm nhiệm vụ bàn giao sang Công ty cổ phần (290.394.000 đồng) Công ty hạch toán vào khoản mục "Phải thu về cổ phần hóa" của kỳ trước nhưng chưa được phê duyệt. Vấn đề này có thể ảnh hưởng đến Bảng cân đối kế toán, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ (nếu có) tùy thuộc vào quyết định phê duyệt của Cơ quan Nhà nước có thẩm quyền

Công ty giải trình các ý kiến trên cụ thể như sau:

Ý kiến thứ nhất, liên quan đến công tác bàn giao tài sản giữa Công ty Cổ phần với Công ty TNHH Nhà nước một thành viên, Công ty chưa có Biên bản bàn giao tài sản tại ngày 14/09/2018. Và cho đến thời điểm hiện nay, Công ty vẫn đang tiếp tục thực hiện và phối hợp với Ủy ban nhân dân tỉnh Gia Lai để hoàn tất công việc này, nhưng tiến độ hơi chậm. Trong thời gian tới, Công ty sẽ khẩn trương hoàn tất công việc này để Công ty có cơ sở để quản lý tài sản và ổn định tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh.

Ý kiến thứ hai, liên quan đến chi phí tiền lương Ban điều hành phục vụ cho việc bàn giao sang Công ty cổ phần của Công ty TNHH nhà nước một thành viên nhưng chưa có Quyết định xử lý của Ủy ban nhân dân tỉnh Gia Lai.

Công ty cũng đang chờ quyết định cuối cùng của Ủy ban nhân dân tỉnh Gia Lai và các cấp có thẩm quyền.

Trên đây là giải trình của Cổ phần Chè Biển Hồ về Báo cáo kiểm toán độc lập cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018 của Công ty. Rất mong nhận được sự xem xét và chấp thuận của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Xin cảm ơn và trân trọng kính chào./.

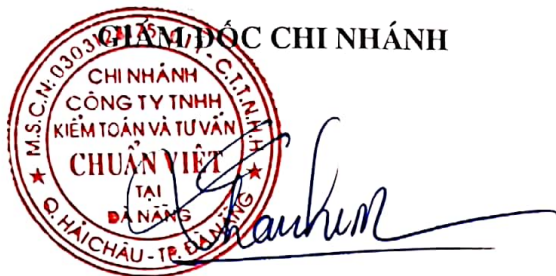


Phần xác nhận của

CN Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt tại Đà Nẵng (VIETVALUES):

Chúng tôi xác nhận việc giải trình của Công ty CP Chè Biển Hồ về vấn đề nêu trên là hoàn toàn phù hợp với số liệu báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018 của Công ty đã được chúng tôi kiểm toán.

Đà Nẵng, ngày 28 tháng 03 năm 2019



LÊ THỊ THANH KIM

Nơi nhận :

- Như trên
- CN Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt tại Đà Nẵng
- Công ty Cổ phần Chè Biển Hồ

