

Số: 43 /CV-TCGD
“V/v: Giải trình về CBTT và BCTC”

Hà Nội, ngày 09 tháng 5 năm 2019

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Trước hết, Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính Giáo dục (mã chứng khoán: EFI – đăng ký giao dịch trên sàn UPCOM) gửi lời cảm ơn về sự đồng hành, ủng hộ của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội trong thời gian qua, chúng tôi hy vọng tiếp tục nhận được sự hợp tác của Quý Cơ quan trong thời gian tới.

Ngày 09/5/2019, Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính Giáo dục nhận được các văn bản sau:

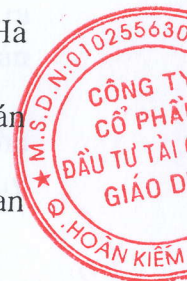
- Văn bản số 606/SGDHN-QLNY ngày 03/5/2019 của Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội về việc công bố thông tin BCTC kiểm toán năm 2018;
- Văn bản số 473/TB-SGDHN ngày 06/5/2019 của Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội về việc thay đổi lý do hạn chế giao dịch đối với cổ phiếu EFI;
- Văn bản số 619/SGDHN-QLNY ngày 06/5/2019 của Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội về việc yêu cầu giải trình và CBTT.

Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính Giáo dục (Công ty EFI) xin giải trình với Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Về việc chậm công bố thông tin BCTC kiểm toán năm 2018

- Tháng 12/2017, Công ty EFI đã công bố thông tin đại chúng về việc Kế toán trưởng có dấu hiệu bỏ trốn, có dấu hiệu thất thoát lớn về tài sản của Công ty. Ngay sau khi xảy ra sự việc nói trên, Hội đồng quản trị Công ty đã chỉ đạo thực hiện việc rà soát toàn bộ các danh mục tài chính của Công ty và để có được thông tin chính xác, khách quan nhất về tình hình tài chính của Công ty, Công ty đã ký hợp đồng với đơn vị tư vấn độc lập là Công ty TNHH Dịch vụ tư vấn tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt lập lại toàn bộ báo cáo tài chính giai đoạn từ tháng 7/2014 - 2017 và ký hợp đồng kiểm toán với Công ty TNHH kiểm toán CPA Việt Nam thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính giai đoạn từ tháng 7/2014 – 2018, báo cáo tài chính hợp nhất năm 2018.
- Tuy nhiên, do khối lượng công việc lớn (06 BCTC), yêu cầu chính xác về số liệu tài chính, hơn nữa một số hồ sơ, chứng từ, tài liệu bị thất lạc, nên không có căn cứ để đối chiếu, Ban điều hành Công ty thời điểm đó từ nhiệm, không có người đại diện pháp luật để thực hiện các nghiệp vụ liên quan, dẫn đến việc lập lại toàn bộ BCTC gặp rất nhiều khó khăn và kéo dài thời gian. Đơn vị kiểm toán cũng gặp khó khăn trong quá trình thực hiện kiểm toán.
- HĐQT, BKS, Ban điều hành Công ty EFI đã nỗ lực, đôn đốc việc hoàn thiện các BCTC để kịp công bố thông tin, tuy nhiên đã không hoàn thành theo đúng dự kiến. Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính Giáo dục hiểu rằng việc chậm công bố thông tin này ảnh hưởng không nhỏ đến hoạt động giao dịch, chúng tôi xin rút kinh nghiệm sâu sắc.

2. Về việc tổ chức kiểm toán từ chối đưa ra ý kiến đối với BCTC của EFI



- Trong quá trình thực hiện kiểm toán BCTC của Công ty Cổ phần Đầu tư Tài Chính Giáo dục, Công ty TNHH Kiểm toán CPA Việt Nam không thu thập được Hồ sơ (không tìm thấy tại Công ty EFI) chứng minh một số khoản đầu tư, khoản tiền gửi của Công ty là hiện hữu. Đối với khoản phải thu của Bùi Văn Dũng (nguyên Kế toán trưởng Công ty EFI – đã chết) và Nguyễn Văn Ngọc (không có liên quan đến Công ty EFI) hiện đang trong phạm vi quá trình điều tra của vụ án mà cơ quan pháp luật đang điều tra, chưa có kết luận cụ thể. Do đó, Công ty TNHH Kiểm toán CPA Việt Nam không thể đưa ra ý kiến kiểm toán về Báo cáo tài chính đã Kiểm toán công ty mẹ và Báo cáo tài chính hợp nhất đã kiểm toán năm 2018 của Công ty EFI.
3. Về việc bị hạn chế giao dịch do Tổ chức kiểm toán từ chối đưa ra ý kiến kiểm toán và khắc phục nguyên nhân.
- Trong thời gian tới, Công ty EFI sẽ trao đổi, làm việc trực tiếp với những cá nhân có liên quan đến các khoản đầu tư, khoản tiền gửi của Công ty mà hiện tại không có đủ tài liệu, hồ sơ pháp lý để làm rõ, thu thập, hoàn trả các tài liệu có liên quan.
 - Đối với sự việc thất thoát tài sản của Công ty, Công ty EFI sẽ tích cực liên hệ và làm việc với cơ quan điều tra để sớm có kết quả, kết luận chính thức về số liệu cụ thể, nguyên nhân, trách nhiệm liên quan... để Tổ chức kiểm toán có căn cứ đưa ra ý kiến về BCTC của Công ty, khắc phục tình trạng bị hạn chế giao dịch trên sàn UPCOM.

Công ty EFI rất mong nhận được sự hỗ trợ, hướng dẫn của Ủy ban Chứng khoán Nhà Nước, Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội để Công ty EFI có thể thực hiện đúng các quy định hiện hành đối với tổ chức đăng ký giao dịch.

Trân trọng báo cáo !

Nơi gửi:

- Như trên;
- HĐQT, BKS
- Lưu VT.

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Tài Tùng

