

Số: 36 /CNA-KTTC
V/v giải trình ý kiến ngoại trừ của kiểm toán

Nghệ An, ngày 28 tháng 3 năm 2024

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Đầu tiên Công ty cổ phần Tổng công ty Chè Nghệ An xin gửi tới Ủy ban chứng khoán nhà nước, Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội lời chào trân trọng.

Công ty xin trình bày ý kiến ngoại trừ của kiểm toán như sau:

Cơ sở ý kiến của kiểm toán ngoại trừ

Công ty ghi nhận thiếu khâu hao tài sản cố định, phân bổ thiếu chi phí trả trước ngắn hạn, dài hạn lần lượt là 9.973.852.474 VNĐ, 759.179.452 VNĐ, 1.232.209.041 VNĐ dẫn đến khoản mục “Tài sản cố định hữu hình” (Mã số 221) và khoản mục “Chi phí trả trước ngắn hạn” (Mã số 151); “Chi phí trả trước dài hạn” (Mã số 261) trên Bảng cân đối kế toán đang được ghi nhận quá số tiền tương ứng. “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối” (Mã số 421) ghi nhận thiếu 11.965.240.967 VND. Đồng thời trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, chỉ tiêu “giá vốn hàng bán” được ghi nhận thiếu 4.000.277.253 VND. Số dư nợ phải thu quá hạn là 4.192.501.672 VNĐ đây là các khoản công nợ chưa được công ty xem xét trích lập dự phòng.

Công ty xin giải trình như sau:

Do quá trình cổ phần hóa kéo dài, Công ty vẫn đang trong quá trình ổn định tổ chức, sắp xếp lại hoạt động sản xuất các chi nhánh trực thuộc do đó hoạt động sản xuất kinh doanh trong năm 2023 (kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/12/2023) không đạt kế hoạch đề ra. Bên cạnh đó suy thoái nền kinh tế toàn cầu ảnh hưởng đến tiêu thụ sản phẩm. Điều này dẫn tới hiệu quả sản xuất kinh doanh bị lỗ.

Công ty chúng tôi cam đoan số liệu trên Báo cáo tài chính phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của công ty tại ngày 31/12/2023.

Trong thời gian tới, Công ty chúng tôi cam kết thực hiện đúng các yêu cầu của kiểm toán và chấp hành đúng chế độ quy định của Nhà nước. Ban giám đốc Công ty tiếp tục thực hiện các biện pháp quản lý chặt chẽ, xây dựng kế hoạch kinh doanh hợp lý để mang lại hiệu quả sản xuất kinh doanh. Công ty cam kết chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung đã giải trình trên.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT; BKS
- Lưu: VT.

CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CÔNG TY CỔ PHẦN
TỔNG CÔNG TY CHÈ
NGHỆ AN
TP. VINH
Nguyễn Đức Thắng