

**CÔNG TY CỔ PHẦN
CÀ PHÊ THẮNG LỢI**

Số: 250/CV-CTCP

V/v: Giải trình về ý kiến ngoại trừ
của đơn vị kiểm toán BCTC bán niên

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Đắk Lắk, ngày 21 tháng 08 năm 2020



Kính gửi: - Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội

Ngày 11/08/2020 Công ty cổ phần cà phê Thăng Lợi và Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam đã tiến hành lập Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét cho kỳ kế toán từ ngày 09/10/2019 đến ngày 30/06/2020. Trong đó, đơn vị Kiểm toán có đưa ra kết luận ngoại trừ: “Đến thời điểm 30 tháng 06 năm 2020, Công ty vẫn chưa được quyết toán chi phí cổ phần hóa và xác định giá trị phần vốn nhà nước để bàn giao sang Công ty cổ phần do các vấn đề xử lý các tồn tại tài chính còn vướng mắc. Công ty đã có công văn số 122b/CV-TL ngày 28/05/2020 gửi Sở Tài chính tỉnh Đắk Lắk, theo đó trình xem xét quyết toán chi phí cổ phần hóa với giá trị là 1.089.000.000 đồng, đồng thời kiến nghị xử lý giảm trừ 15.444.973.817 đồng vào giá trị phải nộp về nhà nước. Các khoản giảm trừ bao gồm khoản phải thu tiền thuê đất, tiền phân bón không có đối chiếu xác nhận có giá trị là 11.205.353.832 đồng, khoản âm quỹ khen thưởng phúc lợi với giá trị là 1.551.964.160 đồng, khoản tài sản thiếu chờ xử lý là giá trị còn lại của TSCĐ vườn cây cà phê bị các hộ tự ý chặt phá 11.136.627 đồng và chi phí sản xuất kinh doanh dở dang năm 2018 không thu được sản lượng theo hợp đồng khoán, liên kết là 2.676.519.198 đồng. Tùy thuộc vào quyết định của Cơ quan quản lý, các số liệu trình bày trên báo cáo tài chính có thể bị thay đổi khi có quyết định chính thức”, về phần này, Công ty xin giải trình như sau:

Công ty cổ phần cà phê Thăng Lợi bắt đầu đi vào hoạt động theo hình thức Công ty cổ phần từ ngày 09/10/2019, tuy nhiên đến nay vẫn chưa có Quyết định phê duyệt quyết toán bàn giao vốn giữa Công ty TNHH MTV và Công ty cổ phần nên chưa có cơ sở để xác nhận số liệu, cụ thể như chi phí cổ phần hóa; tiền thuê đất truy thu giai đoạn 2006-2017, năm 2018 và năm 2019; tiền nợ phân bón của các hộ dân; khoản âm quỹ khen thưởng phúc lợi; tài sản thiếu chờ xử lý và khoản chi phí sản xuất kinh doanh dở dang. Đối với các khoản này, ngày 28/05/2020 Công ty đã làm công văn số 122b/CV-TL để báo cáo các khoản tồn đọng và kiến nghị xử lý khi quyết toán bàn giao vốn nhưng đến nay vẫn chưa nhận được ý kiến phản hồi.

Trên đây là ý kiến của Công ty cổ phần cà phê Thăng Lợi giải trình về kết luận ngoại trừ của đơn vị kiểm toán.

Nơi nhận

- Như trên
- Lưu VT-TV



Đỗ Hoàng Phúc