

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP
ĐOÀN SAO MAI



Số: 02/2018/ASM/CBTT

“V/v: cung cấp thông tin BCTC”

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

An Giang, ngày 10 tháng 08 năm 2018

Kính gửi:

- Ủy ban chứng khoán nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh
- Quý nhà đầu tư

Lời đầu tiên, Công ty Cổ Phần Tập Đoàn Sao Mai (Mã chứng khoán: ASM) chân thành cảm ơn quý cơ quan đã hỗ trợ và giúp đỡ Công ty trong suốt thời gian qua.

Ngày 08/08/2018 Công ty chúng tôi nhận được công văn 1234/SGDHCM-NY từ Sở giao dịch chứng khoán TP.HCM với nội dung yêu cầu Công ty cung cấp thông tin và giải trình một số nội dung trên báo cáo tài chính hợp nhất Quý I/2018 và Quý II/2018. Công ty xin giải trình như sau:

Căn cứ vào khoản b điều 15 thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính quy định như sau:

“Trường hợp trước ngày công ty mẹ đạt được quyền kiểm soát, công ty con là công ty liên kết của công ty mẹ và đã được trình bày theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Khi đạt được quyền kiểm soát, trên Báo cáo tài chính hợp nhất công ty mẹ phải đánh giá lại giá trị khoản đầu tư theo giá trị hợp lý. Phần chênh lệch giữa giá đánh giá lại và giá trị khoản đầu tư theo phương pháp vốn chủ sở hữu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất”.

Tại ngày 29/03/2018 Công ty CP Tập Đoàn Sao Mai đã chính thức sở hữu 50.86% tổng số cổ phần có quyền biểu quyết tại Công ty CP đầu tư & phát triển đa quốc gia IDI (mã chứng khoán là IDI) đồng thời trở thành Công ty mẹ của IDI. Công ty của chúng tôi thực hiện theo đúng quy định nêu trên nên đã tiến hành thực hiện đánh giá lại khoản đầu tư theo giá trị hợp lý (chuẩn mực kế toán 11: hợp nhất kinh doanh) thông qua việc thuê đơn vị định giá độc lập thực hiện.

Do Công ty IDI có nhiều tài sản và ở nhiều nơi nên việc định giá cũng mất nhiều thời gian và đến ngày 30/04/2018 thì đơn vị định giá độc lập mới thực hiện định giá được một phần trong danh mục tài sản của Công ty IDI. Bên cạnh đó thời gian công bố thông tin BCTC Quý I/2018 chậm nhất theo quy định là ngày 30/04/2018. Chính vì vậy Công ty chúng tôi ghi nhận và hạch toán vào BCTC hợp nhất quý 1 của Công ty dựa trên số liệu những tài sản mà Công ty định giá độc lập đã thực hiện được đến ngày 30/04/2018, đồng thời thực hiện công bố thông tin theo đúng quy định.

Do việc thực hiện định giá toàn bộ tài sản của Công ty IDI hoàn thành sau nhiều ngày kể từ ngày công bố thông tin BCTC hợp nhất Quý I/2018, nên phần tài sản chưa được hạch toán Quý I/2018 chúng tôi tiếp tục thực hiện hạch toán điều chỉnh theo nguyên tắc phát sinh vào Quý 2/2018.

Ban điều hành Công ty cam kết với Quý sở cũng như Quý cổ đông, bằng tinh thần trách nhiệm và sự vận dụng trí tuệ sáng tạo để giúp Công ty kinh doanh hiệu quả và hạn chế rủi ro ở mức thấp nhất nhằm đem lại lợi ích cao nhất cho Quý cổ đông. Bên cạnh đó lãnh đạo Công ty cũng rất trách nhiệm trong việc công bố thông tin đến Quý sở và Quý cổ đông nhằm bảo vệ quyền lợi cao nhất cho nhà đầu tư.

Trên đây là giải trình của Công ty để Quý sở cũng như nhà đầu tư nắm rõ hơn, chia sẻ và đồng hành cùng Công ty. Công ty chúng tôi chân thành cảm ơn!

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Sở giao dịch CKTPHCM;
- UBCKNN; NĐT.
- Lưu: VT, KT.



TRƯƠNG CÔNG KHÁNH