

CÔNG TY CỔ PHẦN
TẬP ĐOÀN GCL

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 29/2022/CBTT-KDM

Hà Nội, ngày 22 tháng 09 năm 2022

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SỞ GDCK HÀ NỘI**

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

- Tên tổ chức: **Công ty Cổ phần Tập đoàn GCL**
- Mã chứng khoán: **KDM**
- Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 1 tòa nhà Sunrise Building 2 Khu đô thị Sài Đồng, phường Phúc Đồng, quận Long Biên, thành phố Hà Nội, Việt Nam.
- Website: kdmgroup.vn Email: info@kdmgroup.vn
- Điện thoại: 02466622960
- Người thực hiện công bố thông tin: **Giang Thành Trung**
- Loại công bố thông tin: Định kỳ Bất thường 24 giờ Theo yêu cầu

Nội dung thông tin công bố:

Công ty Cổ phần Tập đoàn GCL công bố thông tin Biện pháp và lộ trình khắc phục tình trạng chứng khoán bị cảnh báo.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử Công ty Cổ phần Tập đoàn GCL vào ngày 22/09/2022 tại địa chỉ: www.kdmgroup.vn.

Chúng tôi xin cam kết thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Nơi nhận:

- Như Kính gửi;
- Lưu: VT.

**NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN
CÔNG BỐ THÔNG TIN**



Giang Thành Trung

Số: 29/2022/CV-KDM
V/v: Biện pháp và lộ trình khắc phục tình
trạng chứng khoán bị cảnh báo.

Hà Nội, ngày 22 tháng 09 năm 2022

**Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.**

Ngày 20/09/2022, Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội đã ban hành Quyết định số 641/QĐ-SGDHN đưa cổ phiếu của Công ty Cổ phần Tập đoàn GCL (Mã cổ phiếu: KDM) vào diện bị cảnh báo. Lý do là Tổ chức kiểm toán có ý kiến kiểm toán ngoại trừ đối với Báo cáo tài chính đã được kiểm toán năm 2021 của Công ty Cổ phần Tập đoàn GCL (Công ty). Công ty xin được giải trình và đưa ra biện pháp, lộ trình khắc phục tình trạng chứng khoán bị cảnh báo như sau:

Xuất phát từ lý do cổ phiếu của Công ty bị đưa vào diện bị cảnh báo là do Tổ chức kiểm toán có ý kiến ngoại trừ đối với Báo cáo tài chính đã được kiểm toán năm 2021 của Công ty. Nhằm làm rõ một số nội dung trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Moore AISC phát hành ngày 14/09/2022. Công ty xin có một số ý kiến giải trình như sau:

1. Cơ sở ý kiến kiểm toán ngoại trừ:

“Do được Công ty bổ nhiệm kiểm toán sau ngày 31 tháng 12 năm 2021 nên chúng tôi đã không thể thực hiện thủ tục chứng kiến kê thực tế tiền mặt tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 và các thủ tục kiểm toán thay thế cũng không thể cung cấp cho chúng tôi đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp về tính hiện hữu của khoản mục tiền mặt tại thời điểm đó với giá trị được ghi nhận trên Bảng cân đối kế toán là 2.159.111.462 VND.

Theo Thuyết minh V.7b – Chi phí trả trước dài hạn trình bày khoản chi phí tư vấn quản trị doanh nghiệp còn lại tại ngày 01/01/2021 là 1.000.000.000 VND theo hình thức tư vấn thường xuyên phát sinh vào năm 2020, với giá trị phát sinh là 2.000.000.000 VND đã được Công ty phân bổ dần đều vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong 24 tháng kể từ ngày 01/01/2020. Đến thời điểm phát hành báo cáo này, chúng tôi không thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp về tính có thật, tính chính xác, tính đúng kỳ cũng như xác định những ảnh hưởng của chúng đến các khoản mục khác trên báo cáo tài chính kèm theo.”

2. Ý kiến giải trình:

- Tháng 7/2021, Công ty đã ký hợp đồng với Công ty TNHH hãng kiểm toán và định giá ATC để kiểm toán Báo cáo tài chính 06 tháng năm 2021 và Báo cáo tài chính năm 2021. Nhưng sau ngày 31/03/2022, Công ty TNHH hãng kiểm toán và định giá ATC không đủ điều kiện được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước chấp thuận thực hiện kiểm toán cho đơn vị có lợi ích công chúng thuộc lĩnh vực chứng khoán. Vì vậy, hợp đồng kiểm toán 2021 của Công ty không được tiếp tục thực hiện và phải thanh lý hợp đồng sau ngày 31/03/2022. Tháng 7/2022, Công ty đã ký hợp đồng kiểm toán báo cáo tài chính với Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Moore AISC. Do đó, dẫn

đến việc đơn vị kiểm toán không thể thu thập đủ bằng chứng về tính hiện hữu của khoản tiền mặt tại thời điểm 31/12/2021.

- Ngày 01/11/2019 công ty đã ký hợp đồng tư vấn dịch vụ số: 01112019HĐKT/ABS-HP, tổng giá trị hợp đồng là 2.000.000.000 đồng. Một số hoạt động tư vấn diễn ra trong năm 2021 với hình thức tư vấn trực tiếp và qua điện thoại nên không thể hiện được kết quả tư vấn bằng văn bản dẫn đến kiểm toán không thể thu thập đầy đủ bằng chứng cho khoản chi phí tư vấn còn lại là 1.000.000.000 đồng.

3. Biện pháp, lộ trình khắc phục:

- Ngày 07/07/2021 Công ty đã ký hợp đồng với Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Moore AISC để thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào 31/12/2022. Do đó đơn vị kiểm toán sẽ chủ động và không gặp khó khăn trong việc thu thập bằng chứng về số dư tiền mặt tại thời điểm 31/12/2022. Từ đó, đảm bảo số dư tiền mặt trong báo cáo tài chính năm 2022 không bị ngoại trừ.

- Công ty sẽ tìm kiếm thêm các bằng chứng tích hợp để chứng minh cho tính hợp lý của khoản chi phí tư vấn dịch vụ trị giá 1.000.000.000 đồng trong năm 2021. Đồng thời sẽ quản lý chặt chẽ hơn trong quá trình ghi nhận chi phí của Công ty để bảo đảm đầy đủ hồ sơ, minh chứng cho các hoạt động của Công ty trong thời gian tới để không bị ngoại trừ.

Công ty đang thực hiện các biện pháp khắc phục ý kiến ngoại trừ trên báo cáo tài chính, bên cạnh đó đảm bảo các tiêu chuẩn theo quy định của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội, mục tiêu trong năm tới cổ phiếu của công ty sẽ ra khỏi diện cảnh báo.

Công ty Cổ phần Tập đoàn GCL xin giải trình đến Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như Kính gửi;
- Lưu: VT.

