

Số: 10/2023/CBTT-KDM

Hà Nội, ngày 03 tháng 04 năm 2023

**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;  
- Quý cổ đông.

- 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: [gclgroup.vn](http://gclgroup.vn) Email: [info@gclgroup.vn](mailto:info@gclgroup.vn)
- Điện thoại: 024 665 98051
- Người thực hiện công bố thông tin: **Lê Tùng**
- Chức vụ: **Tổng Giám đốc**
- Loại công bố thông tin:  Định kỳ  Bất thường  24 giờ  Theo yêu cầu

**Nội dung công bố thông tin:**

Công ty Cổ phần Tập đoàn GCL công bố thông tin biện pháp và lộ trình khắc phục tình trạng chứng khoán bị kiểm soát.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử Công ty Cổ phần Tập đoàn GCL vào ngày 03/04/2023 tại địa chỉ: [www.gclgroup.vn](http://www.gclgroup.vn).

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

Trân trọng!

**Nơi nhận:**

- Như Kính gửi;
- Lưu: VT.

**NGƯỜI THỰC HIỆN CÔNG BỐ THÔNG TIN  
TỔNG GIÁM ĐỐC**

  
**Lê Tùng**

*V/v biện pháp và lộ trình khắc phục  
tình trạng chứng khoán bị kiểm soát*

**Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
- Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội**

Ngày 29/03/2023, Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội đã ban hành Quyết định số 204/QĐ-SGDHN đưa cổ phiếu của Công ty Cổ phần Tập đoàn GCL (Mã chứng khoán: KDM) vào diện kiểm soát. Lý do: Tổ chức kiểm toán có ý kiến kiểm toán ngoại trừ đối với Báo cáo tài chính đã được kiểm toán năm 2022, năm 2021 và Lợi nhuận sau thuế năm 2022, năm 2021 của Công ty Cổ phần Tập đoàn GCL là số âm.

**I. Biện pháp và lộ trình khắc phục Báo cáo tài chính năm 2021 và năm 2022 bị ngoại trừ**

Xuất phát từ lý do cổ phiếu của Công ty bị đưa vào diện bị kiểm soát là do Tổ chức kiểm toán có ý kiến ngoại trừ đối với Báo cáo tài chính đã được kiểm toán năm 2021, và năm 2022 của Công ty. Công ty xin có một số ý kiến giải trình như sau:

**1. Cơ sở ý kiến ngoại trừ:**

**- Ý kiến kiểm toán ngoại trừ năm 2021:**

“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 kiểm 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 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.”

Đối với ý kiến ngoại trừ và biện pháp, lộ trình khắc phục ý kiến kiểm toán năm 2021 Công ty đã gửi Công văn tới Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội và công bố thông tin theo Công văn số 29/2022/CV-KDM ngày 22/09/2022.

**- Ý kiến kiểm toán ngoại trừ năm 2022:**

“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 kiểm kê thực tế tiền mặt tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 và các thủ tục kiểm toán thay thế cũng không 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. Do số dư tiền mặt có thể ảnh hưởng đến kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Công ty, chúng tôi không thể xác định liệu có cần điều chỉnh đối với chỉ tiêu lợi nhuận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và số dư lợi nhuận chưa phân phối cuối năm trong Bảng cân đối kế toán của năm 2021 hay không. Do đó, chúng tôi đã không thể đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần đối với báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021. Chúng tôi cũng không thể đưa ra



ý kiến chấp nhận toàn phần đối với báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022, do ảnh hưởng có thể có của vấn đề trên đối với tính có thể so sánh của dữ liệu tương ứng với dữ liệu năm hiện tại.”

## 2. Ý kiến giải trình:

Năm 2021, Công ty đã ký hợp đồng thực hiện cho báo cáo soát xét 06 tháng năm 2021 và BCTC kiểm toán năm 2021. Nhưng sau ngày 31/12/2021, Công ty TNHH hãng kiểm toán và định giá ATC không tiếp tục đăng ký do đó không đủ điều kiện được UBCK Nhà nước chấp thuận thực hiện kiểm toán cho đơn vị công chúng trong lĩnh vực chứng khoán. Vì vậy, hợp đồng kiểm toán 2021 của KDM không được tiếp tục thực hiện và phải thanh lý hợp đồng sau ngày 31/03/2021.

Tháng 7/2022, Công ty đã ký với Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Moore AISC hợp đồng thực hiện cho BCTC kiểm toán năm 2021, báo cáo tài chính soát xét 6 tháng năm 2022 và BCTC kiểm toán năm 2022. Thời điểm thực hiện kiểm toán phát sinh sau thời điểm ngày 31/12/2021, nên đơn vị kiểm toán không thể thực hiện kiểm kê tiền mặt tại thời điểm đó. Do đó, kiểm toán không thể đưa ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC kiểm toán năm 2021, và báo cáo tài chính soát xét 6 tháng năm 2022 (đã công bố thông tin) và cũng bị ngoại trừ số dư tiền mặt đầu kỳ năm 2022 dẫn đến không thể chấp nhận toàn phần đối với BCTC kiểm toán năm 2022.

## 3. Biện pháp, lộ trình khắc phục:

Công ty sẽ tiếp tục ký hợp đồng kiểm toán với Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Moore AISC để thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính cho các kỳ công bố định kỳ tiếp theo đúng quy định và thời hạn. Tạo điều kiện thuận lợi và đơn vị kiểm toán sẽ chủ động, không gặp khó khăn trong việc thu thập bằng chứng về số dư tiền mặt và các chỉ tiêu khác trên Báo cáo tài chính.

## II. Biện pháp và lộ trình khắc phục Lợi nhuận sau thuế trên BCTC là số âm.

Năm 2022 Công ty ghi nhận hoạt động kinh doanh thếp mang lại doanh thu khá tích cực, các khoản chi phí phát sinh không biến động nhiều so với năm trước. Tuy nhiên, do ghi nhận khoản chi phí tài chính âm 5.077.767.654 đồng, do đó lợi nhuận sau thuế năm 2022 bị âm 3.257.161.360 đồng. Dẫn đến lợi nhuận sau thuế 2 năm liên tiếp năm 2021 và năm 2022 là số âm.

Lộ trình khắc phục: Từ năm 2023 trở đi Công ty sẽ cố gắng mở rộng và tập trung vào các hoạt động kinh doanh ổn định, mang lại dòng tiền đều, tiết giảm chi phí để tăng tính hiệu quả trong hoạt động kinh doanh.

Công ty cổ phần Tập đoàn GCL (KDM) xin giải trình với Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội và thông báo cho các Cổ đông được biết.

*Xin trân trọng cảm ơn!*

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu: VT

