

Số: 307/CV/CBTT/VKC-22

Bình Dương, ngày 19 tháng 8 năm 2022

*"V/v Giải trình ý kiến ngoại trừ BCTC
bán niên 2022 của đơn vị Kiểm toán"*

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

- Tên tổ chức: CÔNG TY CỔ PHẦN VKC HOLDINGS
- Mã chứng khoán: VKC
- Địa chỉ trụ sở chính: Số 854 Quốc lộ 1K, KP Châu Thới, P.Bình An, TP. Dĩ An, tỉnh Bình Dương
- Điện thoại: (84-2743 751 501) Fax: (84-2743 751 699)

Công ty Cổ Phần VKC Holdings giải trình về việc : Ý kiến ngoại trừ của đơn vị Kiểm toán đối với báo cáo tài chính đã được kiểm toán soát xét bán niên năm 2022 như sau :

1. Ý kiến kiểm toán của Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt (VietValues):

- Chúng tôi không thu thập được thư xác nhận bằng hình thức phúc đáp trực tiếp cho chúng tôi đối với khoản nợ phải thu khách hàng. Do đó, chúng tôi không xác định được tính đúng đắn số dư của khoản mục này trên Bảng Cân Đối kế toán tại ngày 30/6/2022 với số tiền là : 83.992.209.144 đồng.

- Theo thuyết minh V.18a vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn, mô tả dòng tiền chi ra từ đợt phát hành trái phiếu đúng mục đích theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường số 41NQ/ĐHĐCĐ/VCOM/2021 ngày 08/12/2021 nhưng không đúng theo Bản công bố thông tin ngày 03/12/2021 (mua lại toàn bộ vốn góp thuộc sở hữu của Công ty CP Louis Land tại Công ty TNHH Toccoo Việt Nam – tương đương 85%) với số tiền là 80.800.000.000 đồng; Các khoản chi không đúng mục đích theo Nghị quyết Đại hội Đồng cổ đông bất thường số 41NQ/ĐHĐCĐ/VCOM/2021 ngày 08/12/2021 và không đúng mục đích theo Bản công bố thông tin ngày 03/12/2021 với số tiền là 34.937.668.136 đồng.

Đồng thời theo thuyết minh V.18a vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn, mô tả Công ty CP Xuất Nhập Khẩu An Giang sử dụng tài sản là Quyền sử dụng, Quyền sở hữu nhà ở và tài sản gắn liền trên đất thuộc Giấy chứng nhận số BR626016 tọa lạc tại Thị trấn Núi Sập, huyện Thoại Sơn, Tỉnh An Giang để đảm bảo cho khoản phát hành trái phiếu của Công ty (theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 số 135/NQ-ĐHĐCĐ ngày 15/3/2022 của Công ty CP Xuất Nhập Khẩu An Giang), tài



sản này chưa được thực hiện ký 3 bên giữa Công ty với Công ty CP Xuất Nhập Khẩu An Giang và tổ chức với tư cách là bên nhận tài sản đảm bảo.

- Trong kỳ, Công ty thay đổi Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc, do vậy chúng tôi thiếu thông tin để xác định các bên liên quan, và do đó, chúng tôi không thể xem xét liệu các giao dịch và số dư với bên liên quan Công ty đã thuyết minh đủ hay chưa.

2. Giải trình của Công ty CP VKC Holdings :

- Công ty sẽ thu thập thư xác nhận đối với khoản nợ phải thu khách hàng để cung cấp và làm cơ sở cho kiểm toán và các kỳ báo cáo tiếp theo. Đồng thời sẽ trích lập dự phòng các khoản nợ khó đòi và không thu hồi được để công khai và minh bạch với các khoản mục phải thu khách hàng này theo ý kiến của kiểm toán.

- Việc phát hành trái phiếu của Công ty và dòng tiền chi ra Theo thuyết minh V.18a vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn, mô tả dòng tiền chi ra từ đợt phát hành trái phiếu đúng mục đích theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường số 41NQ/ĐHĐCĐ/VCOM/2021 ngày 08/12/2021 nhưng không đúng theo Bản công bố thông tin ngày 03/12/2021 (mua lại toàn bộ vốn góp thuộc sở hữu của Công ty Louis Land tại Công ty TNHH Toccoo Việt Nam – tương đương 85%); Các khoản chi không đúng mục đích theo Nghị quyết Đại hội Đồng cổ đông bất thường số 41NQ/ĐHĐCĐ/VCOM/2021 ngày 08/12/2021 và không đúng mục đích theo Bản công bố thông tin ngày 03/12/2021 với số tiền là 34.937.668.136 đồng.

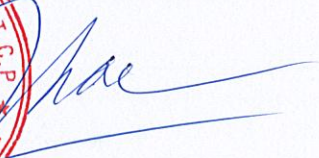
Công ty đang nỗ lực làm việc để thu hồi tiền từ việc mua lại phần vốn góp của Louis Land và thu hồi dòng tiền đã chi ra không đúng mục đích như đã nêu trên để đảm bảo cho việc thanh toán lãi và tiền vốn vay trái phiếu đúng hạn.

- Trong kỳ, do có nhiều biến động từ thị trường chứng khoán và liên quan đến các Công ty của nhóm Louis, Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty đã có nhiều thay đổi, Công ty chưa có các giao dịch mua bán hàng hóa giữa các bên liên quan đến các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu văn phòng HCNS;

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN VĂN THÁI