

Số: 90 /FLC-BPC

V/v: Lộ trình khắc phục các vấn đề vi phạm
về công bố thông tin của Công ty

Hà Nội, ngày 20 tháng 3 năm 2023



Kính gửi: SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Đồng kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN THÀNH PHỐ
HỒ CHÍ MINH

Công ty Cổ phần Tập đoàn FLC (“Tập đoàn FLC/Công ty”) xin được gửi tới
Quý Cơ quan lời chào trân trọng nhất!

Ngày 24/02/2023, Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội đã ban hành Quyết định số 79/QĐ-SGDHN về việc đưa vào diện đình chỉ giao dịch đối với cổ phiếu FLC của Công ty Cổ phần Tập đoàn FLC kể từ ngày 03/3/2023 với lý do Tập đoàn FLC “... là công ty bị hủy bỏ niêm yết bắt buộc do vi phạm nghiêm trọng nghĩa vụ công bố thông tin và các trường hợp khác mà Sở Giao dịch chứng khoán hoặc Ủy ban chứng khoán nhà nước xét thấy cần thiết phải hủy bỏ niêm yết nhằm bảo vệ quyền lợi của nhà đầu tư theo quy định tại điểm o khoản 1 Điều 120 Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Chứng khoán” (“Quyết định số 79”).

Thực hiện theo yêu cầu của Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội tại Quyết định số 79 về việc giải trình nguyên nhân, đưa ra phương án khắc phục tình trạng bị đình chỉ giao dịch, Tập đoàn FLC báo cáo như sau:

Như đã báo cáo tới Quý Cơ quan, do ảnh hưởng bởi các sự kiện khách quan, nằm ngoài sự kiểm soát của Tập đoàn FLC, sau rất nhiều nỗ lực tìm kiếm, đến ngày 20/09/2022, Tập đoàn FLC mới ký được Hợp đồng với Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY để thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính năm 2021. Tuy nhiên, vì nhiều lý do khách quan, đặc biệt có nhiều vấn đề phát sinh không thuộc thẩm quyền của Ban Lãnh đạo Tập đoàn FLC đương nhiệm (cần phải xin ý kiến Đại hội đồng cổ đông Tập đoàn FLC), đến nay Tập đoàn FLC vẫn chưa phát hành được Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2021.

Để giải quyết các khó khăn nêu trên, sau rất nhiều nỗ lực, ngày 04/03/2023 Đại hội đồng cổ đông bất thường năm 2023 của Tập đoàn FLC mới chính thức được tổ chức thành công với nhiều vấn đề trọng yếu liên quan đến Báo cáo tài chính của Tập đoàn FLC được Đại hội đồng cổ đông thông qua.

Trên cơ sở phê duyệt tại Nghị quyết cuộc họp Đại hội đồng cổ đông bất thường Công ty ngày 04/3/2023, Ban Tổng Giám đốc đang tiếp tục nỗ lực hết sức làm việc cùng với đơn vị kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2021 và đi đến thống nhất về phương pháp

và thời gian, thủ tục giải quyết các vấn đề ảnh hưởng đến việc phát hành báo cáo kiểm toán năm 2021 được ghi nhận tại Biên bản làm việc ngày 14/3/2023 giữa Công ty và Công ty Kiểm toán UHY (đính kèm Công văn này). Theo kế hoạch làm việc thống nhất với Công ty Kiểm toán UHY, Công ty dự kiến phát hành các Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2021 trong thời gian sớm nhất trước ngày 30/4/2023.

Sau khi phát hành Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2021, Công ty dự kiến sẽ hoàn thành và công bố Báo cáo thường niên năm 2021 trong thời hạn 20 ngày kể từ ngày công bố Báo cáo tài chính năm 2021 được kiểm toán.

Tiếp theo Hội đồng quản trị sẽ triệu tập họp Đại hội đồng cổ đông thường niên 2022, dự kiến tổ chức vào trung tuần tháng 6 năm 2023. Tại cuộc họp Đại hội đồng cổ đông thường niên 2022, Hội đồng quản trị sẽ trình Đại hội đồng cổ đông thông qua việc lựa chọn đơn vị kiểm toán các Báo cáo tài chính của năm tài chính 2022. Trên cơ sở đó, Công ty sẽ tiến hành làm việc với đơn vị kiểm toán để thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính bán niên soát xét năm 2022, hoàn thiện và phát hành Báo cáo bán niên soát xét 2022 dự kiến cuối tháng 10/2023.

Trên đây là giải trình và lộ trình khắc phục các vấn đề vi phạm về công bố thông tin của Công ty. Đồng thời, một lần nữa, Tập đoàn FLC kính đề nghị Quý Cơ quan ghi nhận những lý do khách quan/bất khả kháng trong việc thực hiện nghĩa vụ kiểm toán báo cáo tài chính năm 2021, thực hiện nghĩa vụ công bố thông tin của công Tập đoàn FLC trong thời gian qua (như đã trình bày/báo cáo tới Quý Cơ quan trong các văn bản trước đó).

Bởi những lẽ trên, Chúng tôi kính mong được Quý Cơ quan xem xét, tạo điều kiện hỗ trợ Công ty có thêm thời gian để khắc phục các vấn đề theo lộ trình dự kiến nêu trên, theo đó Quý Cơ quan cũng xem xét để đưa cổ phiếu FLC của Tập đoàn FLC giao dịch bình thường trên hệ thống giao dịch UPCoM trong thời gian sớm nhất theo đề nghị của Đại hội đồng Cổ đông Tập đoàn FLC (như đã báo cáo tại nội dung Đơn kiến nghị của Đại hội đồng cổ đông Tập đoàn FLC đã gửi Quý Cơ quan ngày 07/3/2023), đảm bảo tối đa lợi ích của cổ đông Công ty.

Trân trọng cảm ơn./.

Nơi nhận:

- Như: Kính gửi;
- Lưu: VP

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN FLC

TM. TỔNG GIÁM ĐỐC

P. Tổng Giám đốc thường trực



Trần Thị Hương

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Hà Nội, ngày 14 tháng 03 năm 2023

BIÊN BẢN LÀM VIỆC

Hôm nay, hồi 10 giờ 00' ngày 14 tháng 03 năm 2023, tại Công ty Cổ phần Tập đoàn FLC,
Chúng tôi gồm:

I. Công ty Cổ phần Tập đoàn FLC (Bên A)

Bà Trần Thị Hương	Chức vụ: Phó Tổng Giám đốc thường trực
Ông Nguyễn Chí Công	Chức vụ: Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Thế Chung	Chức vụ: Kế toán trưởng
Ông Đặng Ngải	Chức vụ: Phó Trưởng phòng Kế toán Tổng hợp

II. Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY (Bên B)

Ông Lê Quang Nghĩa	Chức vụ: Phó Tổng Giám đốc
Bà Trịnh Thị Trang	Chức vụ: Giám đốc kiểm toán
Ông Bùi Minh Đức	Chức vụ: Kiểm toán viên

NỘI DUNG LÀM VIỆC

Theo hợp đồng kiểm toán số 254/2022/UHY-HĐKT ngày 20/09/2022 được ký giữa Công ty Cổ phần Tập đoàn FLC và Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY, qua thời gian làm việc giữa hai bên từ ngày bắt đầu triển khai công việc đến ngày hôm nay tương đối dài, tuy nhiên Báo cáo kiểm toán năm 2021 chưa được phát hành do một số tồn tại phát sinh trên Báo cáo tài chính 2021.

Để thống nhất phương pháp và thời gian, thủ tục giải quyết các vấn đề ảnh hưởng đến việc phát hành báo cáo kiểm toán năm 2021 cho bên A, hai bên đã họp trao đổi các vấn đề sau:

1. Tình hình xử lý các vấn đề còn tồn tại:

1.1 Liên quan đến các vấn đề xử lý tài chính

Thực hiện theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường số 01/2023/NQ-ĐHQĐCĐ-FLC ngày 04/3/2023 v/v xử lý các vấn đề tồn tại trong hoạt động tài chính của Công ty, Bên A đang tiến hành thực hiện các thủ tục để điều chỉnh các ảnh hưởng của Nghị quyết nêu

trên đến Báo cáo tài chính 2021 của Công ty mẹ và các Công ty con theo quy định của pháp luật hiện hành.

Sau khi hoàn thành, bên A sẽ gửi cho bên B để thực hiện kiểm tra theo các thủ tục Kiểm toán theo quy định. Dự kiến thời gian có thể hoàn thành các thủ tục kiểm toán và hai bên thống nhất số liệu toàn Tập đoàn muộn nhất là ngày 29/4/2023.

1.2 Liên quan đến các hồ sơ cần cung cấp bổ sung

Một số hồ sơ cần cung cấp theo yêu cầu của bên B phục vụ cho việc bổ sung thông tin và phát hành báo cáo kiểm toán hiện đang thất lạc, bên A đang đề nghị cấp lại các tài liệu hồ sơ trên từ các đơn vị, cơ quan ban ngành liên quan để cung cấp đầy đủ và kịp thời cho bên B. Thời gian bên A cung cấp bổ sung cho bên B muộn nhất là ngày 10/4/2023;

1.3 Liên quan đến cơ sở lập Báo cáo tài chính

Sau khi xử lý các vấn đề liên quan theo Nghị quyết số 01/2023/NQ-ĐHĐCĐ-FLC, vốn trên BCTC 2021 của bên A sẽ bị âm dẫn đến những nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của bên A, do vậy bên A phải thực hiện các cam kết và giải trình cho bên B về Kế hoạch kinh doanh của Công ty cũng như các thông tin khác để chứng minh rằng Công ty tiếp tục hoạt động trong tương lai, từ đó có cơ sở đánh giá việc lập BCTC trên cơ sở giả định hoạt động liên tục. Việc này hai bên đã thống nhất thực hiện bổ sung cho đơn vị Kiểm toán trước ngày 30/03/2023.

2. Về việc phối hợp giữa hai bên:

Đây là giai đoạn cuối tháng 3, Tập đoàn FLC và các công ty con đang trong quá trình chốt số liệu, thực hiện báo cáo tài chính của năm 2022 theo quy định. Do đó, việc thực hiện đồng thời nghĩa vụ báo cáo tài chính năm 2022 và hoàn tất các thủ tục để phát hành báo cáo tài chính, kiểm toán năm 2021 như đã nêu tại mục 1. trên cần thiết có sự phối hợp, hỗ trợ của bên B. Bên A cam kết sẽ bố trí tối đa nhân sự để thực hiện các công việc theo yêu cầu, hướng dẫn của bên B.

Bên B ghi nhận sự nỗ lực của bên A trong việc phối hợp và tích cực xử lý các vấn đề tồn tại, vướng mắc trong việc phát hành báo cáo kiểm toán năm 2021. Tuy nhiên, trong thời gian tới để có thể chốt và phát hành báo cáo kiểm toán năm 2021 muộn nhất là ngày



29/04/2023, bên B yêu cầu bên A đảm bảo thực hiện đúng theo các nội dung đã nêu tại mục 1 nêu trên.

Giai đoạn tháng 3/2023 cũng là thời gian cao điểm đối với bên B để kịp thời công bố báo cáo kiểm toán cho các công ty niêm yết là khách hàng của bên B. Do vậy, việc sắp xếp lịch làm việc giữa hai bên cũng bị ảnh hưởng.

Tuy nhiên, bên B cũng khẳng định, trong trường hợp bên A xử lý đúng theo các nội dung nêu tại mục 1. thì bên B sẽ ưu tiên bố trí về nhân sự phối hợp hỗ trợ bên A trong việc chốt và phát hành báo cáo kiểm toán năm 2021 theo đúng lịch dự kiến (ngày 30/04/2023).

Buổi làm việc kết thúc vào hồi 12 giờ 00' cùng ngày. Biên bản làm việc đã được đọc lại cho các thành phần tham dự nghe và được lập thành 04 bản, mỗi bên giữ 02 bản có giá trị pháp lý như nhau.

Công ty Cổ phần Tập đoàn FLC



Trần Thị Hương

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY



Phạm Quang Nghĩa

Nguyễn Chí Công

Trịnh Thị Trang

Nguyễn Thế Chung

Bùi Minh Đức