

TỜ TRÌNH

V/v: xử lý các vấn đề tồn đọng trên BCTC năm 2024

Kính gửi: Đại hội đồng Cổ đông Công ty Cổ phần TẬP ĐOÀN ĐẠI CHÂU

I. Thực trạng

Trong Báo cáo kiểm toán năm 2024, đơn vị kiểm toán đã từ chối đưa ra ý kiến do nhiều vấn đề tồn đọng kéo dài từ các năm trước chưa được xử lý dứt điểm (Tham khảo báo cáo tài chính 2024 đã kiểm toán) do sự kiện bất khả kháng là ông Đường Đức Hóa từ trần năm 2022.

Các vấn đề từ chối trong báo cáo kiểm toán 2024 nếu không được giải quyết kịp thời sẽ tiếp tục ảnh hưởng đến việc lập và kiểm toán Báo cáo tài chính trong các kỳ tiếp theo, đồng thời ảnh hưởng đến uy tín, minh bạch tài chính và khả năng công ty có thể bị đình chỉ giao dịch trên thị trường Upcom.

Tại cuộc họp ĐHĐCĐ Thường niên năm 2025, ĐHĐCĐ đã ủy quyền cho HĐQT toàn quyền xử lý các vấn đề tồn đọng và báo cáo lại kết quả thực hiện cho ĐHĐCĐ.

II. Báo cáo hướng kết quả xử lý và xin ý kiến vấn đề phát sinh

Hội đồng Quản trị xin báo cáo kết quả thực hiện như sau:

1. Xác định hiện trạng thực tế:

STT	Nội dung	Số liệu sổ sách	Thực tế kiểm tra	Phương án khắc phục
1	Tiền mặt tại quỹ	1,419,871,505	0	Hạch toán giảm, ghi nhận vào chi phí; ủy quyền cho HĐQT, BGĐ và phòng kế toán xử lý theo đúng quy định pháp luật
2	Phải thu về cho vay ngắn hạn	392.264.708.950	Không có hồ sơ	Hạch toán giảm, ghi nhận vào chi phí; ủy quyền cho HĐQT, BGĐ và phòng kế toán xử lý theo đúng quy định pháp luật
3	Phải thu khác	64.345.092.001	Không có hồ sơ	Hạch toán giảm, ghi nhận vào chi phí; ủy quyền cho HĐQT, BGĐ và phòng kế toán xử lý theo đúng quy định pháp luật

STT	Nội dung	Số liệu sổ sách	Thực tế kiểm tra	Phương án khắc phục
4	Phải thu của khách hàng	21.859.854.717	Không có hồ sơ	Hạch toán giảm, ghi nhận vào chi phí khác; ủy quyền cho HĐQT, BGD và phòng kế toán xử lý theo đúng quy định pháp luật
5	Người mua trả tiền trước	3.163.271.328	Không có hồ sơ	Xóa sổ, theo dõi ngoài bảng cân đối kế toán; ủy quyền cho HĐQT, BGD và phòng kế toán xử lý theo đúng quy định pháp luật
6	Nguyên vật liệu	90.754.787.269	Không còn trong kho	Hạch toán giảm, ghi nhận vào chi phí; ủy quyền cho HĐQT, BGD và phòng kế toán xử lý theo đúng quy định pháp luật
7	Công cụ dụng cụ	11.172.637	Không còn trong kho	Hạch toán giảm, ghi nhận vào chi phí; ủy quyền cho HĐQT, BGD và phòng kế toán xử lý theo đúng quy định pháp luật
8	Thành phẩm	8.325.172.288	Không còn trong kho	Hạch toán giảm, ghi nhận vào chi phí; ủy quyền cho HĐQT, BGD và phòng kế toán xử lý theo đúng quy định pháp luật
9	Hàng hóa	5.884.269.774	Không còn trong kho	Hạch toán giảm, ghi nhận vào chi phí; ủy quyền cho HĐQT, BGD và phòng kế toán xử lý theo đúng quy định pháp luật
10	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	15.556.791.409	Không có hồ sơ	Tạm treo chờ đối chiếu, điều chỉnh khi xác định được bản chất từng khoản mục; ủy quyền cho HĐQT, BGD và phòng kế toán xử lý theo đúng quy định pháp luật
11	Tài sản cố định hữu hình	37.890.183.797	Không có	Hạch toán giảm, ghi nhận vào chi phí; ủy quyền cho HĐQT, BGD và phòng kế toán xử lý theo đúng quy định pháp luật
12	Bất động sản đầu tư	27.768.000.000	Chưa có hồ sơ	Tạm treo, sẽ xử lý khi xác minh thực tế với ngân hàng; ủy

1010.
ÔNG
Ồ PH
ÁP Đ
AI C
HỒ -

STT	Nội dung	Số liệu sổ sách	Thực tế kiểm tra	Phương án khắc phục
				quyền cho HĐQT, BGD và phòng kế toán xử lý theo đúng quy định pháp luật
13	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	33.250.000.000	Không còn hồ sơ	Xác định lại giá trị thực tế và khả năng thu hồi để bán lại cho HĐQT; HĐQT đứng ra chịu trách nhiệm; ủy quyền cho HĐQT, BGD và phòng kế toán xử lý theo đúng quy định pháp luật
14	Đầu tư khác	500.000.000	Không còn hồ sơ	Hạch toán giảm, ghi nhận vào chi phí; ủy quyền cho HĐQT, BGD và phòng kế toán xử lý theo đúng quy định pháp luật
15	Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	630.604.180	Không còn hồ sơ	Hạch toán giảm, ghi nhận vào chi phí; ủy quyền cho HĐQT, BGD và phòng kế toán xử lý theo đúng quy định pháp luật
16	Phải trả cho người bán	36.736.143.238	Không còn hồ sơ	Tạm thời loại ra khỏi sổ kế toán và theo dõi riêng biệt; trong quá trình rà soát nếu thu thập được đầy đủ hồ sơ, chứng từ hợp lệ sẽ hạch toán trở lại để thực hiện thanh toán; trường hợp không xác định được nghĩa vụ thanh toán sẽ xử lý theo hướng giảm công nợ; ủy quyền cho HĐQT, BGD và phòng kế toán triển khai thực hiện theo đúng quy định pháp luật
17	Trả trước cho người bán	30.795.088.724	Không còn hồ sơ	Hạch toán giảm và ghi nhận vào chi phí; ủy quyền cho HĐQT, BGD và phòng kế toán thực hiện xử lý theo đúng quy định pháp luật
18	Phải trả người lao động	727.873.979	Chưa xác định hồ sơ	Tạm thời đưa khoản mục này ra ngoài sổ kế toán và theo dõi riêng biệt; trong quá trình rà soát nếu xác định được đầy đủ hồ sơ, chứng từ hợp lệ sẽ thực hiện chi trả theo quy định;

STT	Nội dung	Số liệu sổ sách	Thực tế kiểm tra	Phương án khắc phục
				trường hợp không xác định được nghĩa vụ thanh toán thì ghi giảm khoản phải trả và hạch toán vào thu nhập khác; ủy quyền cho HĐQT, BGD và phòng kế toán thực hiện xử lý theo đúng quy định pháp luật
19	Chi phí phải trả	70.027.073	Không có hồ sơ	Loại ra khỏi sổ kế toán và theo dõi riêng; trường hợp sau này xác định được nghĩa vụ chi trả kèm hồ sơ chứng từ hợp lệ sẽ hạch toán bổ sung; nếu không xác định được sẽ xử lý ghi giảm và kết chuyển vào thu nhập khác; ủy quyền cho HĐQT, BGD và phòng kế toán thực hiện theo đúng quy định pháp luật
20	Phải trả phải nộp khác	7.396.811.859	Không có hồ sơ	Tạm treo ngoài bảng cân đối kế toán để theo dõi riêng; trường hợp sau này xác định được nghĩa vụ thanh toán kèm hồ sơ, chứng từ hợp lệ sẽ hạch toán bổ sung; nếu không xác định được sẽ xử lý ghi giảm và kết chuyển vào thu nhập khác; ủy quyền cho HĐQT, BGD và phòng kế toán thực hiện theo đúng quy định pháp luật
21	Các khoản khác còn số dư trên BCTC	Ủy quyền cho HĐQT, Ban giám đốc và phòng kế toán chủ động xử lý theo quy định pháp luật và hiện trạng thực tế.		
	HĐQT đứng ra chịu trách nhiệm mua lại các khoản phải thu, các khoản đầu tư với giá trị: 10.657.891.982 VNĐ để lấy nguồn tiền duy trì hoạt động cho công ty.			

2. Các khoản mục mà Hội đồng quản trị đề nghị mua lại và đứng ra chịu trách nhiệm:

- Các khoản phải thu khách hàng

STT	Tên khách hàng	Số dư đầu kỳ	
		Nợ	Có
1	A Chau 24.Co.Ltd	35,030,617	0
2	Công Ty Cổ Phần Tư Vấn Thiết Kế Nội Thất Archilife	474,056,000	0
3	Asia Super Market Khánh Hương	490,995,060	0

4	Công Ty TNHH Thương Mại Bảo Minh Quân	51,250,000	0
8	Công Ty TNHH Sơn Đức Bảo	1,530,419,813	0
9	Công Ty Cổ Phần Xuất Nhập Khẩu Tổng Hợp Hà Nội (Geleximco)	15,000,000	0
10	Tập Đoàn Geleximco - Công Ty Cp	8,279,405,698	0
12	Công Ty TNHH Xây Dựng Và Nội Thất Hải Âu	9,936,000	0
13	Công Ty Cổ Phần Khách Sạn Hạ Long Dream	3,316,084,634	0
16	Công Ty CP Tư Vấn Và Đầu Tư Xây Dựng Hùng Phú	22,000,000	0
17	Công Ty TNHH Tư Vấn - Đầu Tư - Thương Mại Ánh Dương	1,681,999,980	0
18	Công Ty TNHH Khách Sạn Kinh Đô	308,853,000	0
22	CTCP Nội Thất KTDECOR Việt Nam	195,118,000	0
23	Ngân Hàng Thương Mại Cổ Phần An Bình	714,221,484	0
24	Công Ty CP Ngôi Sao An Bình	3,891,000	0
27	Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần XNK Tổng Hợp Hà Nội Tại Hòa Bình	1,173,442,800	0
28	Công Ty Cổ Phần Đầu Tư & Tư Vấn Xây Dựng Số 15	11,657,250	0
29	Chi Nhánh Công Ty CPXD Số 1 Sông Hồng	877,352,404	0
30	Công Ty Cổ Phần Kinh Doanh Và Phát Triển Dự Án Sơn Hà	1,162,788,206	0
35	Công Ty CP XD Và TM Unico	511,500,000	0
36	Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Và Phát Triển Xây Dựng Vạn Lộc	60,443,376	0

- Khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết: 33.250.000.000 đồng
- Khoản đầu tư khác: 500.000.000 đồng
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang: 15.556.791.409 đồng

Giá mua lại đề xuất: 10.000.000.000 đồng

Kính trình HĐQT xem xét thông qua!

Xin trân trọng cảm ơn!


CHỦ TỊCH
Nguyễn Đình Hùng