

CTY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU

Số CV: 16052019-01/CV-HLA

V/v: Giải trình kết luận kiểm toán ngoại trừ
Báo Cáo Tài Chính đã được soát xét kỳ
kế toán từ ngày 01/10/2018 đến ngày 31/3/2019

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập-Tự do-Hạnh phúc

TP. HCM, ngày 16 tháng 05 năm 2019

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Công ty cổ phần Hữu Liên Á Châu ("Công ty") xin gửi lời chào trân trọng đến Quý Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước và Quý Sở Giao Dịch Chứng Khoán Hà Nội.

Báo Cáo Tài Chính Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 10 năm 2018 đến 31 tháng 3 năm 2019 của Công ty cổ phần Hữu Liên Á Châu đã được soát xét, đơn vị kiểm toán độc lập là Công Ty TNHH Kiểm Toán Và Dịch Vụ Tin Học TP.HCM đã đưa ra kết luận kiểm toán ngoại trừ.

- Theo Cơ sở của kết luận ngoại trừ việc tồn tại các yếu tố không chắc chắn trọng yếu, có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty, và Công ty có thể không thực hiện được giá trị tài sản và thanh toán các khoản nợ phải trả trong điều kiện hoạt động bình thường.

Vấn đề này công ty xin giải trình cụ thể như sau :

Hoạt động kinh doanh của Công ty gặp rất nhiều khó khăn. Nguồn vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu dùng để mua NVL và bán hàng) là nguồn vốn vay ngắn hạn của các ngân hàng. Công ty bị tác động kép: vừa chịu thiệt hại do nguyên vật liệu đầu vào giá cao phải thanh lý cất lỗ, sản xuất dưới định mức hòa vốn, vừa phải chịu chi phí lãi vay từ các lô hàng cầm cố đảm bảo cho các khoản vay nhưng không thể đưa vào sử dụng, nên qui mô sản xuất kinh doanh bị thu hẹp. Sự thiếu nguồn vốn lưu động Công ty gặp nhiều khó khăn về tình hình tài chính, hoạt động sản xuất kinh doanh giảm, không có lợi nhuận cùng với chi chí tài chính lãi suất quá hạn cao nên dẫn đến liên tục lỗ trong suốt thời gian qua, và đến Đến thời điểm 31 tháng 03 năm 2019, nguồn vốn chủ sở hữu của Công ty (mã số 400) bị âm 1.385.461.111.381 VND. Công ty phát sinh lỗ lũy kế đến ngày 31/03/2019 là 1.874.565.003.995 VND, trong đó chi phí dự phòng là 468.939.313.090 VND và chi phí lãi vay và lãi phạt trả chậm phải trả là 601.625.120.654 VND.

Tính đến thời điểm 31 tháng 03 năm 2019, tổng dư nợ vay phải trả đã quá hạn thanh toán tại các ngân hàng là 688.067.804.505 VND, các khoản vay này được thế chấp đảm bảo bằng các quyền sử dụng đất thuộc Dự án khu phức hợp cao ốc Hữu Liên của Công ty (QĐ 5040 của UBND Quận Bình Tân phê duyệt qui hoạch xây dựng đô thị tỷ lệ 1/500), các quyền sở hữu công trình trên đất, tài sản cố định và các tài sản khác.



Tại thời điểm phát hành Báo Cáo Tài Chính đã được soát xét kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 10 năm 2018 đến 31 tháng 3 năm 2019 và đến hôm nay, công ty đang phối hợp với CÔNG TY QUẢN LÝ TÀI SẢN CỦA CÁC TỔ CHỨC TÍN DỤNG VIỆT NAM (“Công ty VAMC”) và ba ngân hàng gồm: Ngân hàng TMCP Quốc Dân-CN Sài Gòn, Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín-Hội Sở, Ngân hàng First Commercial Bank-TP. Hồ Chí Minh, để đàm phán với các nhà đầu tư quan tâm cùng với phương án tối ưu nhất thanh lý các tài sản là bất động sản thuộc dự án để trả nợ vay các ngân hàng liên quan. Và đối với các khoản nợ nhà cung cấp và nợ vay ngân hàng mà tài sản thế chấp không liên quan đến dự án, Công ty đang thực hiện các kế hoạch đối với từng khoản nợ.

Với mong muốn nhanh chóng xử lý các vấn đề tài chính khó khăn để phục hồi hoạt động, kế hoạch của Ban Tổng Giám đốc Công ty liên quan đến vấn đề trên được trình bày tại Thuyết minh số VIII.5 trong Bản thuyết minh báo cáo tài chính, nhưng vì các công việc Công ty đang thực hiện theo kế hoạch để tiến hành tái cơ cấu nợ vay, và xin hỗ trợ cấp hạn mức tín dụng bổ sung vốn phục hồi sản xuất kinh doanh phải theo các qui định nhà nước gồm nhiều thủ tục và trình tự, mặt khác với nhiều nguyên nhân khách quan, ở vị trí thụ động, Công ty không chủ động được tiến độ thời gian thực hiện cũng như việc trình bày cụ thể, rõ ràng và đầy đủ nội dung của kế hoạch về các giải pháp khả thi để đáp ứng nguồn tài chính cho công ty tiếp tục hoạt động.

Như nội dung trình bày cơ sở của kết luận ngoại trừ trong BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ, Công ty vẫn còn gặp nhiều khó khăn đối với việc thanh toán các khoản nợ và nhận cấp tín dụng phục hồi sản xuất kinh doanh trong điều kiện kinh doanh bình thường. Khả năng tiếp tục hoạt động liên tục của Công ty phụ thuộc vào sự hỗ trợ của các khách hàng, nhà cung cấp và quan trọng hơn hết là sự hỗ trợ của các ngân hàng và Công ty VAMC.

Trên đây là giải trình kết luận kiểm toán ngoại trừ Báo Cáo Tài Chính đã được soát xét kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 10 năm 2018 đến 31 tháng 3 năm 2019 của Công ty cổ phần Hữu Liên Á Châu.

Trân trọng.

CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU



TRẦN TUẤN NGHIỆP