

CÔNG BỐ THÔNG TIN BẤT THƯỜNG

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

1. Tên tổ chức: CÔNG TY CỔ PHẦN THE GOLDEN GROUP

- Mã chứng khoán: TGG
- Địa chỉ trụ sở chính: Lầu 7, số 45 Võ Thị Sáu, phường Đa Kao, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh.
- Điện thoại: 028 7777 9999 Fax:
- Email: info@thegoldengroup.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

Công bố thông tin giải trình liên quan đến Báo cáo tài chính đã được kiểm toán năm 2023 của Công ty mẹ và Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán năm 2023 của Công ty Cổ phần The Golden Group

2.1. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Năm 2023	Năm 2022	Chênh lệch	% thay đổi
LNST tại báo cáo hợp nhất	(21.714.035.203)	(159.875.703.415)	138.161.668.212	-86,42
LNST tại báo cáo công ty mẹ	(7.710.302.506)	(55.605.195.931)	47.894.893.425	-86,13

2.2. Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên:

Đơn vị

tính: đồng

Chỉ tiêu	Báo cáo tài chính tự lập năm 2023	Báo cáo tài chính đã được kiểm toán năm 2023	Chênh lệch	% thay đổi
LNST tại báo cáo công ty mẹ	(11.061.947.836)	(7.710.302.506)	-3.351.645.330	30,30%

2.3. Nguyên nhân xảy ra hai nội dung nêu trên:

- Trong năm 2023, LNST tại báo cáo tài chính riêng được kiểm toán năm 2023 ít bị lỗ hơn so với cùng kỳ năm 2022, chủ yếu do các bút toán điều chỉnh của kiểm toán năm 2023 như hoàn nhập chi phí trích lập dự phòng khoản phải thu khó đòi, hoàn nhập chi phí dự phòng tổn thất đầu tư vào các công ty con.
- Trong năm 2023, LNST tại báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán năm 2023 ít bị lỗ hơn so với cùng kỳ năm 2022 nguyên nhân chủ yếu do các bút toán điều chỉnh của kiểm toán trong năm 2023 như hoàn nhập chi phí dự phòng khoản phải thu khó đòi, hoàn nhập chi phí dự phòng hàng tồn kho, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, thoái vốn Công ty cổ phần Sametel và đầu tư vào các công ty mới như Công ty TNHH Angimex Furious, Công ty cổ phần HB Pharma, Công ty cổ phần Xây dựng và tư vấn đầu tư.

2.4. Giải trình ý kiến ngoại trừ trên báo cáo tài chính kiểm toán năm 2023

2.4.1. Ý kiến kiểm toán ngoại trừ liên quan đến các khoản công nợ chưa thu thập được đầy đủ giấy xác nhận

Đối với các khoản công nợ, Công ty và đơn vị kiểm toán đã tiến hành gửi đầy đủ các giấy xác nhận theo đúng địa chỉ đăng ký kinh doanh và địa chỉ liên hệ, tuy nhiên có nhiều công nợ phát sinh đã lâu, các đối tác trước đây hiện tại đã thay đổi chủ sở hữu, ban lãnh đạo, thay đổi địa chỉ trụ sở nên việc xác nhận công nợ phát sinh từ trước gặp nhiều khó khăn. Công ty vẫn đang tiến hành làm việc, cung cấp lại các hồ sơ để bổ sung việc xác nhận công nợ này sớm nhất.

2.4.2. Ý kiến kiểm toán ngoại trừ liên quan đến chỉ tiêu Tiền của Công ty con là Công ty HB Pharma

Sau khi tiếp nhận ý kiến của Kiểm Toán, Công ty đã và đang phối hợp với Ban Giám Đốc Công ty HB Pharma để tìm lại các hồ sơ chứng từ kiểm kê quỹ tiền mặt tại thời điểm 31/12/2023.

2.4.3. Ý kiến kiểm toán ngoại trừ liên quan đến chỉ tiêu Hàng tồn kho

- Hàng tồn kho tại Công ty Cổ phần Quản lý và Khai thác tài sản Louis AMC: hàng tồn kho là các máy móc thiết bị được lưu giữ hộ tại kho của Công ty Cổ phần Louis Holdings, do trong giai đoạn 2022 kho này được Công ty Louis Holdings bàn giao cho bên ngân hàng tiếp quản, nên đến thời điểm hiện tại Công ty vẫn chưa thể tiến hành việc kiểm đếm và đánh giá lại hàng tồn kho này.

Và hệ thống MMTB được Công ty cho Công ty Cổ phần Dược Lâm Đồng (LDP) thuê, do trước đây hai đơn vị là các bên có liên quan cùng tập đoàn và cùng lãnh đạo chủ chốt, do đó việc danh sách MMTB cho thuê theo Hợp đồng và MMTB thực tế có sự khác nhau (trên thực tế Hợp đồng chỉ thể hiện các MMTB then chốt) thực tế bàn giao là một hệ thống bao gồm các

MMTB then chốt và các MMTB phụ trợ). Đến thời điểm hiện tại, hai bên đã thống nhất lại danh sách MMTB cho thuê.

- Hàng tồn kho tại Công ty Cổ phần HB Pharma: hàng tồn kho là các hàng hóa, sản phẩm mà Công ty đang kinh doanh, được lưu trữ, quản lý kiểm kê theo đúng quy trình của Công ty;
- Hàng tồn kho tại Công ty Golden Paddy: cho đến khi các nhân sự mới của Công ty tiếp quản lại TGG thì kho này đã bàn giao cho phía ngân hàng nên Công ty chưa thể kiểm đếm và đánh giá lại theo quy định, và Công ty đã trích lập dự phòng 100% giá trị HTK;

2.4.4. Ý kiến kiểm toán ngoại trừ liên quan đến ghi nhận doanh số bán hàng phát sinh tại Công ty Cổ phần HB Pharma

Trên hợp đồng mua bán có thể hiện địa điểm giao hàng là “giao tại kho hàng của Bên B” (tức Bên Mua). Vì ngày giao hàng cho đối tác trùng với ngày Nhà Cung Cấp giao hàng cho Công ty, nên Công Ty đã liên hệ nhà cung cấp giao theo địa chỉ nhận hàng của Công ty đối tác. Dẫn đến việc không phát sinh chi phí giao nhận hàng. Theo đó hợp đồng cũng nêu rõ “Các chứng từ giao hàng: Phiếu xuất kho hàng hóa”, nên chứng từ kèm theo trên cơ sở của Kiểm Toán có nêu trong ý kiến ngoại trừ là đúng theo các điều khoản trên hợp đồng.

Công ty HB Pharma đã tiếp nhận ý kiến của Kiểm Toán về vấn đề nêu trên và sẽ sát sao về các điều khoản được nêu trong hợp đồng cụ thể, rõ ràng hơn.

2.4.5. Ý kiến kiểm toán ngoại trừ liên quan đến chưa thu thập được BCTC kiểm toán của đơn vị mà Công ty đã góp vốn và ảnh hưởng của ý kiến kiểm toán ngoại trừ tại công ty liên kết

- Trước đây Công ty con của TGG là Công ty Cổ phần Quản lý và Khai thác Tài sản Louis AMC có góp vốn đầu tư vào Công ty Cổ phần XNK Louis Rice với số tiền là 9,975 tỷ đồng, Công ty đã cố gắng liên hệ để được cung cấp Báo cáo tài chính tuy nhiên đến thời điểm hiện tại phía Công ty Louis Rice vẫn chưa cung cấp, Công ty đang xem xét để tiến hành các thủ tục nhằm thu hồi lại khoản đầu tư này.

- Trước đây, Công ty có góp vốn đầu tư vào Công ty Cổ phần Xây dựng và Tư vấn Đầu tư (CIC) để trở thành Công ty liên kết với TGG, theo BCTC mà CIC cung cấp có ý kiến kiểm toán ngoại trừ liên quan đến việc đánh giá khoản đầu tư góp vốn tại Công ty Cổ phần POMAX, theo ý kiến giải trình của ban giám đốc CIC thì khoản đầu tư này đúng quy định, rủi ro mất vốn thấp, Công ty POMAX vẫn đang hoạt động vận hành nhà máy dược liệu nên Ban lãnh đạo CIC đánh giá cao khoản đầu tư này sẽ sinh lời trong tương lai nên không tiến hành trích lập dự phòng.

2.4.6. Ý kiến kiểm toán ngoại trừ liên quan đến các hợp đồng hợp tác tại Dự án Ao Giời Suối Tiên

Do nhận bàn giao hồ sơ hợp tác từ ban lãnh đạo trước đây, và do dự án đã bị thu hồi nên Công ty đã cố gắng liên hệ để thanh lý các hợp đồng hợp tác này. Đến thời điểm hiện tại, Công ty đã hoàn

một phần tiền hợp tác theo đóng góp của các cá nhân. Công ty tiếp tục đàm phán, thương lượng để các cá nhân ký kết thanh lý hợp đồng này.

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 20 tháng 03 năm 2025, tại đường dẫn: <https://thegoldengroup.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 nội dung các thông tin đã công bố./.

Tài liệu đính kèm:

NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CBTT

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



Vũ Kim Nguyên