

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI VIỆT
GROUP DVG

-----o0o-----
số: 12/2023/CV-DVG

V/v giải trình báo cáo tài chính

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập- Tự do- Hạnh phúc

-----o0o-----
Hà Nội, Ngày 29 tháng 08 năm 2023

Kính gửi:

- Ủy Ban Chứng khoán Nhà Nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (HNX)
- Quý Cổ đông Công ty Cổ phần Đại Việt Group DVG

- Tên Công ty : Công ty Cổ phần Đại Việt Group DVG
- Mã chứng khoán : DVG
- Mệnh giá : 10.000 đồng/cổ phần
- Sàn giao dịch : Sàn giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX)

Căn cứ ý kiến kiểm toán của Công ty TNHH kiểm toán TTP trong báo cáo tài chính soát xét riêng và hợp nhất 06 tháng đầu năm của Công ty cổ phần Đại Việt Group DVG (Tên cũ: CTCT Tập đoàn Sơn Đại Việt):

Toàn văn ý kiến kiểm toán:

- Báo cáo tài chính hợp nhất:

Cơ sở của kết luận kiểm toán ngoại trừ

Khoản đầu tư vào công ty Công ty cổ phần Tập đoàn DVH đang được phản ánh trên Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Bằng các thủ tục thay thế chúng tôi không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp về số dư đầu kỳ trên báo cáo tài chính giữa niên độ tại Công ty cổ phần Tập Đoàn DVH cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023 đối với các khoản mục Hàng tồn kho, tài sản cố định, hao mòn lũy kế tài sản cố định. Do đó, chúng tôi không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh các số liệu này trên Báo cáo tài chính hay không.

Kết luận kiểm toán ngoại trừ

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề được nêu tại đoạn “Cơ sở của kết luận kiểm toán ngoại trừ”, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ không phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Đại Việt Group DVG tại ngày 30/06/2023 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.



Công ty Cổ phần Đại Việt Group DVG (DVG) xin giải trình với Ủy ban Chứng Khoán Nhà Nước (UBCKNN), Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (HNX) và các Cổ đông Công ty như sau:
Ngày 16/06/2023 DVG tiến hành mua cổ phần của Công ty cổ phần Tập đoàn DVH (DVH) và chiếm tỷ lệ 94.74%, DVH trở thành công ty con của DVG. Tuy nhiên DVH chưa được kiểm toán cho kỳ kế toán năm 2022. Bên cạnh đó, do có sự thay đổi nhân sự kế toán trưởng của Công ty nên gặp nhiều khó khăn vướng mắc trong việc tiếp nhận thông tin chứng từ bàn giao của nhân sự cũ sang nhân sự mới một cách đầy đủ và chi tiết.

Với lý do ở trên và trong thời hạn soát xét báo cáo không đủ điều kiện về thời gian để DVG có thể bố trí tổ chức kiểm toán số dư đầu kỳ Báo cáo tài chính năm 2022 của DVH vì vậy Kiểm toán viên đã đưa ra kết luận kiểm toán ngoại trừ với nội dung được trích dẫn ở trên. Số liệu kiểm toán ngoại trừ này của DVH sẽ được công ty kiểm toán xác nhận khi thực hiện kiểm toán DVG vào kỳ kiểm toán năm 2023.

Bằng công văn này, Công ty xin được giải trình cho Quý cơ quan nhà nước có thẩm quyền và Các Cổ đông công ty được biết.

Công ty cam kết tất cả những nội dung nêu trên đều hoàn toàn đúng sự thật và chịu mọi trách nhiệm trước pháp luật trước những vấn đề phát sinh có liên quan.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu VT

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI VIỆT GROUP DVG



TỔNG GIÁM ĐỐC
Hồ Đình Cường