

Số: 95 /DAG-QHCD
V/v: Giải trình việc cổ phiếu DAG bị
đưa vào các diện đặc biệt

Hà Nội, ngày 31 tháng 7 năm 2024

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh

I. Về việc cổ phiếu DAG bị đưa vào diện cảnh báo do Tổ chức niêm yết chưa họp Đại hội đồng cổ đông thường niên quá 06 tháng kể từ ngày kết thúc năm tài chính:

- Ngày 08/07/2024, Công ty cổ phần Tập đoàn Nhựa Đông Á (Mã CK: DAG) nhận được Công văn số 1254/TB-SGDHCM ngày 01/07/2024 của Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh (SGDCK TP.HCM) về việc đưa cổ phiếu DAG vào diện cảnh báo theo Quyết định số 351/QĐ-SGDHCM ngày 01/07/2024 của Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh vì lý do Công ty chưa họp Đại hội đồng cổ đông thường niên quá 06 tháng kể từ ngày kết thúc năm tài chính so với thời hạn quy định. Công ty xin giải trình nguyên nhân và biện pháp khắc phục như sau:

+ **Thông nhất số liệu kế toán:** Công ty đang tiến hành làm việc với Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY để hoàn tất các số liệu kế toán cần thiết của Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2023. Do khối lượng công việc lớn và cần đảm bảo tính chính xác cao, công ty cần thêm thời gian để thống nhất số liệu với đơn vị kiểm toán.

+ **Kiện toàn nhân sự:** Công ty cần thêm thời gian để kiện toàn nhân sự, tìm kiếm ứng viên thành viên Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát nhiệm kỳ 2020-2025 phù hợp đáp ứng tình hình quản trị của Công ty. Đây là một phần quan trọng trong việc đảm bảo sự lãnh đạo và quản lý hiệu quả của công ty trong thời gian tới.

+ **Định hướng tái cấu trúc:** Công ty đang trong quá trình thống nhất định hướng tái cấu trúc toàn diện, bao gồm công ty mẹ và các công ty con. Đồng thời, công ty cũng đang xem xét và đàm phán các phương án hợp tác, đầu tư, liên doanh liên kết với các đối tác chiến lược. Quá trình này đòi hỏi thời gian để đạt được sự đồng thuận và chuẩn bị kỹ lưỡng.

+ Ngày 31/07/2024, Công ty đã tổ chức Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 tại trụ sở chính của công ty và đã được Công bố thông tin theo quy định;

II. Về việc cổ phiếu DAG bị đưa vào diện cảnh báo do chậm Công bố thông tin Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2023 quá 45 ngày:

- Công ty cổ phần Tập đoàn Nhựa Đông Á (Mã CK: DAG) nhận được Quyết định số 262/QĐ-SGDHCM ngày 17/05/2024 của Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh vì lý do Công ty chậm nộp Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2023 (BCTC) quá 45 ngày so với thời hạn quy định. Công ty xin giải trình nguyên nhân chậm nộp BCTC dẫn đến cổ phiếu bị đưa vào diện cảnh báo và biện pháp khắc phục như sau:



- Do Công ty TNHH Kiểm Toán Và Tư Vấn UHY (Đơn vị thực hiện soát xét và kiểm toán BCTC năm 2023) là đơn vị lần đầu thực hiện kiểm toán, soát xét BCTC của Công ty nên cần nhiều thời gian để tìm hiểu, rà soát lại hồ sơ. Bên cạnh đó, Lãnh đạo của Công ty và đơn vị kiểm toán đi công tác cũng ảnh hưởng đến việc trao đổi, thống nhất số liệu.
- Phòng Kế toán của Công ty có biến động về nhân sự, nhân sự mới chưa nắm bắt hết công việc dẫn đến việc phối hợp với đơn vị kiểm toán còn chưa kịp thời.
- Ngay sau khi hoàn thành BCTC, Công ty sẽ thực hiện nộp và công bố thông tin.

III. Về việc cổ phiếu DAG bị đưa vào diện cảnh báo do chậm CBTT báo cáo tài chính soát xét bán niên năm 2023 quá 15 ngày:

- Ngày 18/9/2023, Công ty nhận được Công văn số 1523/SGDHCM-NY và Quyết định số 562/QĐ-SGDHCM ngày 14/9/2023 về việc đưa cổ phiếu DAG vào diện cảnh báo do chậm Công bố thông tin Báo cáo tài chính soát xét bán niên năm 2023 quá 15 ngày so với thời hạn quy định.
- Ngày 19/09/2023, Công ty đã thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính soát xét bán niên năm 2023.
- Công ty tiếp tục bổ sung và kiện toàn bộ máy nhân sự kế toán tại công ty mẹ và các công ty con; đồng thời lập kế hoạch và giao nhiệm vụ cho các phòng, ban liên quan đảm bảo tiến độ hoàn thiện BCTC quý, năm theo quy định.
- Công ty sẽ nỗ lực khắc phục những khó khăn, đảm bảo tuân thủ đúng các quy định về công bố thông tin để sớm đưa cổ phiếu DAG ra khỏi diện bị cảnh báo.

IV. Về việc cổ phiếu DAG bị đưa vào diện kiểm soát do chậm CBTT:

- Trong thời gian qua, Bộ phận kế toán của công ty mẹ và các công ty con có một số biến động về nhân sự, đặc biệt là vị trí kế toán tổng hợp. Trong khi đó, nhân sự thay thế chưa đủ thời gian nắm bắt toàn bộ công việc. Bên cạnh đó, Công ty mới chuyển đổi phần mềm kế toán mới và gặp một số trục trặc kỹ thuật trong quá trình chuyển đổi dữ liệu, vận hành. Điều đó đã ảnh hưởng đến công tác nhân sự, thu thập, tổng hợp dữ liệu và hoàn thiện báo cáo tài chính quý đúng hạn theo quy định.
- Các lần chậm công bố thông tin, Công ty đều có văn bản xin chậm công bố thông tin, giải trình theo yêu cầu của SGDHCM và thực hiện công bố thông tin ngay sau khi hoàn thành.
- Ngày 28/04/2024, Công ty đã thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính Quý 1 năm 2024 đúng hạn.
- Ngày 30/07/2024, Công ty đã thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính Quý 2 năm 2024 đúng hạn.
- Công ty đã tuyển dụng bổ sung nhân sự cho bộ phận kế toán tại công ty mẹ và các công ty con.
- Công ty cung cấp phần mềm kế toán tiếp tục hỗ trợ hướng dẫn xử lý những vấn đề phát sinh trong quá trình chuyển đổi dữ liệu và vận hành phần mềm kế toán mới.



- Ngoài ra, Công ty sẽ tổ chức các buổi làm việc nội bộ định kỳ giữa bộ phận công bố thông tin và các phòng ban liên quan để cập nhật phổ biến các quy định liên quan đến công bố thông tin, đồng thời nhắc nhở về thời hạn và sự tuân thủ đúng các quy định về công bố thông tin.

Công ty giải trình để Quý Sở biết và hỗ trợ./.

Trân trọng cảm ơn,

Nơi nhận:

- Như trên;
- Tv HĐQT “đề b/cáo”
- Lưu VT, QHCD



TỔNG GIÁM ĐỐC

Đường Ngọc Diệu

