

số: 05/2024/CV-DVG

Hà Nội, ngày 12 tháng 7 năm 2024

V/v giải trình báo cáo tài chính kiểm toán  
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)
- Số điện thoại : 02439196086 Mail: [dvggroup.jsc@gmail.com](mailto:dvggroup.jsc@gmail.com)
- Website : [www.daivietgroupjsc@gmail.com](http://www.daivietgroupjsc@gmail.com)
- Mã số doanh nghiệp: 0500478210
- Địa chỉ : Thanh Lãm, phường Phú Lãm, quận Hà Đông, TP Hà Nội.



Công ty cổ phần Đại Việt Group DVG xin được giải trình các nội dung từ chối ý kiến trên Báo cáo tài chính (BCTC) kiểm toán năm 2023, cụ thể như sau:

**Nội dung giải trình:**

1. **Nội dung 1:** Kiểm toán viên (KTV) được bổ nhiệm Kiểm toán BCTC cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 vào ngày 13 tháng 06 năm 2024. Do đó, KTV đã không thể tham gia chứng kiến kiểm kê thực tế tiền mặt tại thời điểm kết thúc năm tài chính. Bằng các thủ tục kiểm toán thay thế, KTV không thể đưa ra ý kiến về tình hiện hữu đối với số dư tiền mặt, hàng tồn kho, tài sản cố định tại thời điểm kết thúc năm tài chính với giá trị ghi nhận trên Bảng cân đối kế toán riêng ngày 31 tháng 12 năm 2023 lần lượt là 230.145.765 đồng, 49.169.349.003 đồng và 33.364.735.556 đồng.

Công ty xin giải trình như sau: BCTC kiểm toán năm 2023, ngoài BCTC riêng còn có BCTC hợp nhất, do có sự thay đổi nhân sự trong bộ phận kế toán nên tại thời điểm 31/3/2024, Công ty chưa hoàn thành nhiệm vụ công bố BCTC kiểm toán năm 2023. Sau thời điểm này thì đơn vị kiểm toán mà Công ty đã lựa chọn trước đó là Công ty TNHH Kiểm toán TTP không được phép ký BCTC kiểm toán sau ngày 31/3/2024 nên Công ty phải làm thủ tục hồ sơ để tìm và thay đổi đơn vị kiểm toán mới vào ngày 12/6/2024 là Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Quốc tế, do đó Kiểm toán viên không được chứng kiến thời kỳ kiểm kê tại thời điểm 31/12/2023.

**Biện pháp khắc phục:** Công ty sẽ rút kinh nghiệm, không để tình trạng chậm trễ BCKT xảy ra.

2. **Nội dung 2:** KTV chưa nhận được thư xác nhận liên quan đến các khoản công nợ người mua trả tiền trước trước ngắn hạn với số dư là 2,19 tỷ đồng. Bằng các thủ tục kiểm toán thay thế, KTV không thể đưa ra ý kiến về tình hình xác của các khoản công nợ nêu trên. Do đó kiểm toán viên không thể xác định các điều chỉnh số liệu này trên BCTC riêng hay không.

*Công ty xin giải trình như sau:* Tại thời điểm 31/12/2023, Công ty còn khoản 2.19 tỷ là khoản người mua trả trước tiền hàng, Kiểm toán viên đã gửi thư xác nhận đi các khách hàng, nhưng do nhiều khách hàng là cá nhân nhỏ lẻ nên chưa kịp hoàn trả thư xác nhận.

*Biện pháp khắc phục:* Đến thời điểm 12/7/2024, Công ty đã trả hàng và hóa đơn cho khách hàng.

Vậy Công ty cổ phần Đại Việt Group DVG xin giải trình các nội dung từ chối ý kiến trên Báo cáo kiểm toán năm 2023 như trên để Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội và các Quý cổ đông được biết./.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu VT

*AV* CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI VIỆT GROUP DVG



TỔNG GIÁM ĐỐC  
*Dư Thị Vân*