

**CTCP TẬP ĐOÀN
ĐỨC LONG GIA LAI**

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 126.../CV-DLG

Gia Lai, ngày 22 tháng 9 năm 2023

CÔNG BỐ THÔNG TIN BẤT THƯỜNG

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP HCM.

1. Tên tổ chức: Công ty Cổ phần Tập đoàn Đức Long Gia Lai

- Mã chứng khoán: **DLG**
- Địa chỉ: 90 Lê Duẩn, P. Phù Đổng, TP. Pleiku, tỉnh Gia Lai
- Điện thoại liên hệ: (84-269) 3748 367 Fax: (84-269) 3747 366
- E-mail: duclong@duclonggroup.com
- Website: <http://duclonggroup.com/>

2. Nội dung thông tin công bố:

- Công văn số 125/CV-ĐLGL ngày 21/9/2023 về việc giải trình ý kiến của kiểm toán ngoại trừ trên BCTC kiểm toán năm 2022 và BCTC soát xét bán niên 2023 có xác nhận của Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn Chuẩn Việt.

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 22/9/2023 tại đường dẫn: <http://www.duclonggroup.com/cong-bo-thong-tin.html>

Chúng tôi xin 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.

**CTCP TẬP ĐOÀN ĐỨC LONG GIA LAI
NGƯỜI ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT**



NGUYỄN TƯỜNG CỘT

Số: 125/CV - ĐLGL

Pleiku, ngày 21 tháng 9 năm 2023

V/v giải trình ý kiến của kiểm toán ngoại trừ
trên BCTC kiểm toán năm 2022 và BCTC
soát xét bán niên 2023.

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

- Căn cứ Luật chứng khoán số 54/2019/QH14 ngày 26/11/2019 của Quốc hội nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam có hiệu lực thi hành từ ngày 01/01/2021.
- Căn cứ vào báo cáo tài chính năm 2022 và BCTC bán niên 2023 của Công ty Cổ phần Tập đoàn Đức Long Gia Lai đã được kiểm toán và soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt.

Ngày 18/9/2023, Công ty có nhận được Công văn số: 1507/SGDHCM-NY ngày 12/9/2023 của Sở Giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh “V/v giải trình ý kiến của kiểm toán ngoại trừ trên BCTC kiểm toán năm 2022 và BCTC soát xét bán niên 2023”.

Bằng văn bản này, Công ty xin giải trình các nội dung như sau:

1. Đối với ý kiến kiểm toán ngoại trừ tại BCTC hợp nhất và riêng lẻ kiểm toán năm 2022 liên quan đến khoản phải thu về cho vay tại ngày 31/12/2022. Kiểm toán đã ghi ý kiến ngoại trừ như sau: “*Tại thuyết minh V.5 – Phải thu về cho vay. Tại ngày 31/12/2022, Công ty đã cho một số tổ chức, cá nhân vay với số tiền là 422.151.155.672 đồng. Công ty đã trích lập dự phòng đầy đủ nợ phải thu khó đòi theo quy định tại Khoản 2, Điều 6, Thông tư 48/2019/TT-BTC của Bộ Tài Chính ban hành ngày 08/08/2019. Tuy nhiên, Công ty chưa đánh giá khả năng thu hồi theo thực tế. Với các tài liệu hiện có tại Công ty, chúng tôi cũng không thể thu thập đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp để kết luận việc trích lập dự phòng của Công ty có đầy đủ theo khả năng thu hồi thực tế hay không.*”

Do đó, chúng tôi chưa thể xác định được ảnh hưởng của vấn đề nêu trên đến tình hình tài chính của Tập đoàn tại ngày 31/12/2022, cũng như báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh (riêng và hợp nhất) và báo cáo lưu chuyển tiền tệ (riêng và hợp nhất) (nếu có) cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.”

Công ty giải trình như sau:

Công ty đã cho một số tổ chức và cá nhân vay theo đúng quy định tại điều lệ của Công ty và pháp luật, Công ty đã thực hiện trích lập dự phòng đầy đủ đối với các khoản công nợ phải thu quá hạn thanh toán theo quy định tại Thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08 tháng 08 năm 2019 của Bộ tài chính hướng dẫn việc trích lập và xử lý các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, công trình xây dựng tại doanh nghiệp. Tuy nhiên, Công ty chưa đánh giá khả năng thu hồi theo thực tế dẫn đến kiểm toán ghi nhận ý kiến ngoại trừ trên BCTC năm 2022.



Trong 6 tháng đầu năm 2023, Công ty đã làm việc với một số tổ chức và cá nhân vay với số tiền là 422.151.155.672 đồng để thực hiện đánh giá khả năng thu hồi của các khoản nợ trên và có Biên bản làm việc về việc xác nhận công nợ và cam kết thống nhất lộ trình trả nợ. Tuy nhiên, Đến thời điểm 15/8/2023 (trước thời điểm phát hành báo cáo kiểm toán soát xét), công ty đã thu hồi đủ số tiền nói trên. Do đó, trên BCTC soát xét bán niên năm 2023 không còn kết luận ngoại trừ bởi đơn vị kiểm toán.

2. Đối với ý kiến kiểm toán ngoại trừ tại BCTC hợp nhất và riêng lẻ kiểm toán năm 2022 và BCTC soát xét bán niên năm 2023 liên quan đến khả năng hoạt động liên tục.

Công ty đã thực hiện giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ tại BCTC hợp nhất và riêng lẻ kiểm toán năm 2022 tại văn bản số 50/2023/CV-DLG ngày 20/4/2023 có xác nhận của đơn vị kiểm toán và giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ tại BCTC soát xét bán niên năm 2023 tại văn bản số 105/2023/CV-DLGL ngày 29/8/2023 đã được công bố thông tin đại chúng. Riêng những vấn đề tồn tại ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục từ năm 2022 đến nay, Công ty đang từng bước khắc phục những vấn đề tồn tại đảm bảo tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh hoạt động liên tục và ổn định, tăng trưởng và lợi nhuận sau thuế TNDN của 6 tháng đầu năm 2023 lãi số tiền là: 34,46 tỷ đồng.

Liên quan đến ý kiến ngoại trừ, ngày 17/7/2023 Công ty đã thực hiện ký Hợp đồng thuê đơn vị thẩm định giá tài sản độc lập để định giá lại toàn bộ tài sản đảm bảo của Công ty và bên thứ ba để xác định giá trị tài sản đảm bảo dư nợ vay ngân hàng, Công ty đã cung cấp Hợp đồng cho đơn vị kiểm toán. Trong năm 2023, sau khi có kết quả chứng thư thẩm định giá tài sản thì Công ty sẽ cung cấp bằng chứng thích hợp để xác định giá trị của các tài sản đảm bảo, tài sản được bảo lãnh cho kiểm toán để khẳng định khoản vay của Công ty được đảm bảo bằng tài sản, có khả năng trả nợ và hoạt động liên tục.

Trên đây là toàn bộ nội dung giải trình về ý kiến của kiểm toán ngoại trừ trên BCTC kiểm toán năm 2022 và BCTC soát xét bán niên 2023.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt.
- Như trên;
- Lưu KT.

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Tường Cột



XÁC NHẬN CỦA CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN CHUẨN VIỆT

Chúng tôi có nhận được công văn số: 125/CV – ĐLGL ngày 18/9/2023 của Công ty CP Tập đoàn Đức Long Gia Lai V/v giải trình ý kiến của kiểm toán ngoại trừ trên BCTC kiểm toán năm 2022 và BCTC soát xét bán niên 2023.

Chúng tôi xác nhận các nội dung giải trình trên của Công ty CP Tập đoàn Đức Long Gia Lai là hoàn toàn đúng với số liệu Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 đã được chúng tôi kiểm toán; và Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ và hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2023 đã được chúng tôi soát xét. Chúng tôi ghi nhận về việc công ty đã cung cấp hợp đồng định giá các tài sản đảm bảo, bảo lãnh cho chúng tôi.

Trân trọng!

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 9 năm 2023.

Phó Tổng Giám đốc



NGUYỄN THANH HỒNG

Nơi nhận :

- Như trên.
- Công ty CP Tập đoàn Đức Long Gia Lai.

