

V/v: Giải trình nguyên nhân và phương án
khắc phục ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Hà nội, ngày 09 tháng 04 năm 2026

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Công ty Cổ phần Dầu khí Đông Đô (sau đây gọi là “Công ty”) nhận được Quyết định số 307/QĐ-SGDHN ngày 01/4/2026 của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội về việc duy trì diện cảnh báo đối với cổ phiếu của Công ty.

Công ty xin báo cáo và giải trình như sau:

1. Nguyên nhân dẫn đến ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Trong các năm tài chính vừa qua, Báo cáo tài chính của Công ty bị tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến ngoại trừ chủ yếu xuất phát từ các nguyên nhân sau:

- Một số khoản mục công nợ, tài sản và nghĩa vụ tài chính chưa hoàn tất đầy đủ hồ sơ đối chiếu/xác nhận tại thời điểm lập báo cáo;
- Một số tồn đọng mang tính lịch sử phát sinh từ các giai đoạn trước, cần thời gian xử lý, đối chiếu và hoàn thiện hồ sơ pháp lý;
- Các yếu tố khách quan từ đối tác, nhà thầu hoặc bên liên quan trong việc cung cấp tài liệu xác nhận.

Các ý kiến ngoại trừ nêu trên không làm thay đổi bản chất hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty, không ảnh hưởng trọng yếu đến khả năng hoạt động liên tục.

2. Quan điểm của Công ty

- Công ty nhận thức rõ việc Báo cáo tài chính bị đưa ý kiến kiểm toán ngoại trừ trong nhiều năm liên tiếp là vấn đề cần được xử lý triệt để nhằm nâng cao tính minh bạch và uy tín trên thị trường chứng khoán.
- Công ty khẳng định: Không có hành vi che giấu thông tin hoặc làm sai lệch bản chất giao dịch;
- Các nội dung ngoại trừ mang tính kỹ thuật, tồn đọng và có thể khắc phục.

3. Phương án khắc phục:

- Chủ động đối chiếu, xác nhận công nợ với các bên liên quan; bổ sung đầy đủ hồ sơ, chứng từ còn thiếu.
- Rà soát, xử lý dứt điểm các tồn đọng mang tính lịch sử; thực hiện trích lập dự phòng và điều chỉnh số liệu theo quy định (nếu đủ cơ sở).

- Tăng cường làm việc, đơn đốc đối tác, nhà thầu trong việc cung cấp tài liệu xác nhận; áp dụng các biện pháp cần thiết đối với các trường hợp chậm trễ.
- Tăng cường hệ thống kiểm soát nội bộ, chuẩn hóa quy trình kế toán và nâng cao chất lượng công tác tài chính kế toán.
- Chủ động phối hợp sớm với đơn vị kiểm toán nhằm hạn chế phát sinh ý kiến ngoại trừ trong các kỳ tới.

4. Cam kết

Công ty cam kết tập trung nguồn lực để khắc phục toàn diện các tồn tại nêu trên, nâng cao tính minh bạch và chất lượng Báo cáo tài chính, qua đó đảm bảo tuân thủ quy định pháp luật và bảo vệ quyền lợi của cổ đông, nhà đầu tư, đồng thời phấn đấu sớm đưa cổ phiếu ra khỏi diện cảnh báo.

Trên đây là nội dung giải trình của Công ty cổ phần Dầu khí Đông Đô liên quan đến việc duy trì diện cảnh báo.

Kính đề nghị Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội xem xét, ghi nhận các nội dung giải trình và tạo điều kiện để Công ty có thời gian khắc phục.

Trân trọng báo cáo./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu TCKT, TCKT, BKS

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT



Phan Minh Tâm