

Số: 257/2026/CV-VikkiBankS

Tp. HCM, ngày 14 tháng 08 năm 2026

V/v: Giải trình về ý kiến kiểm toán có ngoại trừ trên
Báo cáo tài chính tại ngày 31.03.2026

Kính gửi:

- ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN VIỆT NAM

Ngày 14/08/2026, đơn vị kiểm toán độc lập của Công ty TNHH Một thành viên Chứng khoán Ngân hàng Số Vikki (được chuyển đổi loại hình doanh nghiệp thành Công ty Cổ phần Chứng khoán Ngân hàng Số Vikki từ 01/04/2026) là Công ty Trách nhiệm hữu hạn Ernst & Young Việt Nam (EY) đã thực hiện kiểm toán và phát hành Báo cáo tài chính tại ngày 31/03/2026 của VikkiBankS. Theo đó, EY đã đưa ra kết luận ngoại trừ trên Báo cáo nêu trên. Cùng với việc công bố thông tin về Báo cáo tài chính tại ngày 31/03/2026, VikkiBankS giải trình về kết luận ngoại trừ của EY như sau:

Về việc EY đưa ra ý kiến ngoại trừ đối với khoản trích lập dự phòng đầu tư vào Công ty Cổ phần Địa ốc Đông Á (DAL):

Tại ngày 31/03/2026 và 31/12/2025 VikkiBankS ghi nhận khoản đầu tư vào DAL với giá gốc là 12.100.000.000 VND và khoản dự phòng giảm giá đầu tư là 3.153.717.038 VND (ngày 31/03/2026: 3.153.717.038 VND). EY ghi nhận: “Chúng tôi không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp để đánh giá tính hợp lý của việc ghi nhận khoản dự phòng nêu trên, do Công ty Cổ phần Địa ốc Đông Á chưa cung cấp báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025 và Ban Tổng Giám đốc Công ty, mặc dù đã thực hiện các nỗ lực cần thiết, không thể thu thập được báo cáo tài chính này. Do đó, chúng tôi không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh số liệu liên quan đến khoản dự phòng này, cũng như ảnh hưởng của các điều chỉnh đó (nếu có) đến kết quả hoạt động trong kỳ, hay không”.

VikkiBankS khẳng định rằng khoản đầu tư vào DAL được VikkiBankS ghi nhận theo giá gốc, theo đó giá gốc của khoản đầu tư này là mệnh giá cổ phần. Tính hiện hữu của khoản đầu tư là “Giấy chứng nhận sở hữu cổ phần” phát hành ngày 31/12/2009 được DAL cấp cho VikkiBankS (trước đây là Công ty TNHH Một thành viên chứng khoán ngân hàng Đông Á) và đang được lưu giữ tại kho của VikkiBankS. Do nguyên nhân khách quan là DAL không phản hồi yêu cầu cung cấp số liệu của VikkiBankS, VikkiBankS không thu thập được Báo cáo tài chính năm 2025 của DAL. Công ty thực hiện việc trích lập dự phòng tại ngày 31/03/2026 và 31/12/2025 căn cứ vào Báo cáo tài chính chưa kiểm toán của DAL tại ngày 31/12/2024 do VikkiBankS thu thập được từ DAL. Việc trích lập dự phòng này đã được thực hiện theo đúng quy định tại Thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019.

Trân trọng báo cáo.

CÔNG TY CHỨNG KHOÁN NGÂN HÀNG SỐ VIKKI
TỔNG GIÁM ĐỐC

Nơi nhận:

-Như trên
-Lưu văn phòng



HUỖNH ANH TUẤN