

Số 48 /CV-TCKT
V/v: "Giải trình báo cáo kiểm toán
của BCTC năm 2016"

Hà Nội, ngày 10 tháng 03 năm 2017

Kính gửi: - **SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**
- **ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**
- **VỤ GIÁM SÁT CÔNG TY ĐẠI CHỨNG - UBCKNN**

- Tên Công ty cổ phần : **CÔNG TY CỔ PHẦN HÀNG HẢI ĐÔNG ĐÔ**
- Địa chỉ trụ sở chính : Tầng 19 tháp Văn phòng quốc tế Hòa Bình, số 109
Hoàng Quốc Việt, quận Cầu Giấy, Hà Nội.
- Điện thoại : (04).37556140 Fax: (04).37556149
- Vốn điều lệ : 122.444.950.000 VNĐ
- Mã chứng khoán : DDM
- Sàn đăng ký giao dịch : Upcom

Công ty chúng tôi xin giải trình các nội dung sau trong báo cáo kiểm toán của Báo cáo tài chính năm 2016: (1) Ý kiến kiểm toán ngoại trừ; (2) Nguyên nhân kết quả hoạt động kinh doanh năm 2016 bị lỗ và (3) Nguyên nhân làm cho lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) năm 2016 chênh lệch hơn 10% so với cùng kỳ năm trước, cụ thể như sau:

1/ Giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ tại báo cáo kiểm toán:

- Đối với nội dung "*Từ ngày 13/9/2014, theo biên bản bàn giao tài sản số 09/2014/BBBG/ĐM-PVB ngày 13/9/2014 về việc xử lý công nợ theo yêu cầu của các tổ chức tín dụng, Công ty đã bàn giao tàu Đông Mai cho Ngân hàng Hàng hải và tạm dừng trích lãi vay phải trả ngân hàng đối với khoản nợ vay thế chấp là tàu Đông Mai cũng như khấu hao TSCĐ đối với con tàu này với số lãi vay và khấu hao TSCĐ tương ứng là 713.695.304 đồng và 718.202.444 đồng. Giá trị khoản gốc vay, lãi vay phải trả: 291.030.252.528 đồng đang được theo dõi trên tài khoản Phải trả khác và giá trị còn lại của tàu Đông Mai: 158.710.066.366 đồng hiện đã được theo dõi trên tài khoản Phải thu khác.*"

Tại thời điểm kiểm toán, chúng tôi chưa thu thập được đầy đủ các hồ sơ có liên quan đến việc xử lý khoản nợ vay này (ngoài biên bản bàn giao tài sản nêu trên) từ phía ngân hàng cho vay, nên chúng tôi chưa thể đưa ra ý kiến về việc tạm dừng trích khấu hao, chi phí lãi vay phải trả và nguyên giá tài sản cố định như Công ty đang thực hiện."

Sự việc Công ty chúng tôi bàn giao tàu Đông Mai cho Ngân hàng PVcomBank là thực hiện theo quy định tại Hợp đồng Thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay đầu tư con tàu này. Đến nay, mặc dù Công ty cổ phần Hàng hải Đông Đô đã nhiều lần gửi công văn yêu cầu Ngân hàng thu xếp thời gian giải quyết dứt điểm tồn tại trên, nhưng cho đến nay Ngân hàng vẫn chưa có ý kiến trả lời. Vì vậy, hai bên Công ty và Ngân hàng vẫn chưa đạt được thống nhất về nội dung này, trong đó chủ yếu là xác định giá trị tàu Đông Mai để xử lý tài sản đảm bảo. Do đó, Công ty cổ phần Hàng hải Đông Đô vẫn chưa có các hồ sơ liên quan làm căn cứ kèm theo Báo cáo tài chính năm 2016.

