

Số: 26 /CV-CBTT

Hà Nội, ngày 15 tháng 03 năm 2022

V/v: "Giải trình KQKD tại BCTC Riêng
sau kiểm toán năm 2021"

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 106
Hoàng Quốc Việt, quận Cầu Giấy, Hà Nội.
- Điện thoại : (024).37556140 Fax: (024).37556149
- Vốn điều lệ : 122.444.950.000 VNĐ
- Mã chứng khoán : DDM
- Sàn đăng ký giao dịch : Upcom

1/ Công ty chúng tôi giải trình một số nội dung liên quan đến Kết quả kinh doanh tại BCTC Riêng sau kiểm toán năm 2021 như sau:

Số liệu kết quả kinh doanh:

Đơn vị tính: Tỷ đồng

Chỉ tiêu	Năm 2021	Năm 2020	Tăng (+)/Giảm (-)	
			Giá trị	Ghi chú
Lợi nhuận trước thuế	27,718	-72,960		Chuyển từ lỗ năm trước (cùng kỳ) sang lãi năm nay
Lợi nhuận sau thuế	27,718	-72,960		Chuyển từ lỗ năm trước (cùng kỳ) sang lãi năm nay

Như vậy, kết quả kinh doanh (Riêng) của Công ty năm 2021 ghi nhận có lãi 27,718 tỷ đồng. Công ty xin giải trình nguyên nhân của kết quả này như sau: (Khi có hai sự kiện (1) KQKD của Công ty chuyển từ bị lỗ nhiều năm trước đây sang có lãi và (2) KQKD này thể hiện tăng lãi 100,678 tỷ đồng so với KQKD năm trước (theo bảng trên).

Kể từ giữa năm năm 2021, thị trường vận tải biển có diễn biến tích cực, nhu cầu vận chuyển hàng hóa và cước vận chuyển tăng mạnh ở cả trong và ngoài nước. Công ty CP Hàng hải Đông Đô đã rất nỗ lực trong việc duy trì hoạt động liên tục và khai thác đội tàu để cải thiện kết quả kinh doanh của Công ty.

Điều đó làm cho kết quả kinh doanh của Công ty trong năm 2021 tăng cao. So với năm trước, doanh thu của Công ty trong năm 2021 tăng 116,093 tỷ đồng (tương đương tăng 73,21%), doanh thu hoạt động tài chính tăng 4,471 tỷ đồng. Bên cạnh đó, giá vốn hàng bán cũng tăng 19,697 tỷ đồng (tương đương 10,59%).

Đây là các nguyên nhân chính tạo nên Kết quả kinh doanh nêu trên.

2/ Giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ tại Báo cáo tài chính Riêng năm 2021:

Ý kiến thứ nhất: “Từ ngày 13/9/2014, theo Biên bản bàn giao tài sản số 09/2014/BBBG/DDM-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 TMCP PVcombank (Ngân hàng đồng tài trợ vốn vay cùng Ngân hàng TMCP 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.”

Công ty giải trình như sau: Công ty DDM đã nhiều lần gửi công văn yêu cầu Ngân hàng PVcomBank thu xếp thời gian họp và hai bên đã làm việc để bàn việc giải quyết tồn tại trên, nhưng đến nay, hai bên vẫn chưa thống nhất được hướng giải quyết cụ thể (trong đó chủ yếu là xác định giá trị tàu Đông Mai để xử lý tài sản đảm bảo). Do đó, Công ty vẫn chưa có các hồ sơ liên quan làm tài liệu chứng minh cho các nội dung trên.

Ý kiến thứ hai: “Số lỗ lũy kế của Công ty tại thời điểm 31/12/2021 là 923.251.176.030 đồng, nợ phải trả tại thời điểm 31/12/2021 là 1.395.431.601.972 đồng vượt quá tổng tài sản 608.550.798.384 đồng với số tiền là 786.880.803.588 đồng. Khả năng tiếp tục hoạt động của Công ty phụ thuộc vào khả năng sinh lời trong tương lai và sự tiếp tục hỗ trợ tài chính từ các chủ sở hữu vốn.”

Nội dung liên quan đến ý kiến này đã được Công ty DDM giải trình tại các BCTC các năm trước (Chủ yếu là do thị trường vận tải biển suy thoái nhiều năm và chi phí khấu hao, lãi vay tín dụng đầu tư tàu biển phát sinh lớn trong khoảng 10 năm trước đây).

Chúng tôi xin trân trọng giải trình!

Nơi nhận:

- Như trên.
- Lưu VTLT

NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CBTT



Lê Việt Hùng

Số: 27/ CV-CBTT
V/v: "Giải trình KQKD tại BCTC hợp nhất
sau kiểm toán năm 2021"

Hà Nội, ngày 15 tháng 03 năm 2022

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 106 Hoàng Quốc Việt, quận Cầu Giấy, Hà Nội.
- Điện thoại : (024).37556140 Fax: (024).37556149
- Vốn điều lệ : 122.444.950.000 VNĐ
- Mã chứng khoán : DDM
- Sàn đăng ký giao dịch : Upcom

1/ Công ty chúng tôi xin giải trình một số nội dung liên quan đến Kết quả kinh doanh trong Báo cáo tài chính hợp nhất sau kiểm toán năm 2021 như sau:

Đơn vị tính: Tỷ đồng

Chỉ tiêu	Năm 2021	Năm 2020	Tăng (+), giảm (-)	
			Giá trị	Ghi chú
Lợi nhuận trước thuế	28,702	-72,212	100,914	Chuyển từ lỗ năm trước (cùng kỳ) sang lãi năm nay
Lợi nhuận sau thuế	28,327	-72,543	100,870	Chuyển từ lỗ năm trước (cùng kỳ) sang lãi năm nay

Như vậy, KQKD Hợp nhất của Công ty năm 2021 ghi nhận có lãi 28,327 tỷ đồng. Công ty giải trình nguyên nhân có được kết quả này như sau: (Giải trình khi có hai sự kiện (1) KQKD của Công ty đã chuyển từ lỗ nhiều năm trước sang có lãi năm 2021 và (2) KQKD này thể hiện tăng lãi 100,870 tỷ đồng so với KQKD năm trước (theo bảng trên)

Trong Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2021 của Công ty, các số liệu trên Báo cáo tài chính Riêng của Công ty chiếm tỷ trọng lớn nhất, bởi vì đây là đơn vị quản lý phần lớn nguồn vốn, tài sản cố định là các con tàu biển, lực lượng lao động... của toàn Công ty. Vì vậy, lý do đạt được kết quả SXKD hợp nhất của Công ty nêu trên là xuất phát từ kết quả SXKD Riêng của Công ty. Kết quả kinh doanh Riêng của Công ty đã được giải trình Công văn số 26/ CV-CBTT ngày 15/03/2022 của Công ty cổ phần Hàng hải Đông Đô về việc "Giải trình KQKD tại BCTC Riêng sau kiểm toán năm 2021").

2/ Ý kiến ngoại trừ của Công ty Kiểm toán tại Báo cáo tài chính hợp nhất sau kiểm toán năm 2021 của Công ty CP Hàng hải Đông Đô chính là hai nội dung đã được giải trình trong Công văn số 26 /CV-CBTT nêu trên.

Chúng tôi xin trân trọng giải trình!

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VTLT, TCKT

NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CBTT



Lê Việt Hùng