

Số: 143 /CV-TCKT
V/v: "Giải trình ý kiến ngoại trừ tại
BCTC bán niên năm 2019"

Hà Nội, ngày 11 tháng 09 năm 2019

Kính gửi: - **SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**
- **ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**
- **VỤ GIÁM SÁT CÔNG TY ĐẠI CHÚNG - 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 : (024).37556140 Fax: (024).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 ý kiến ngoại trừ trong Báo cáo tài chính bán niên năm 2019 như sau:

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".

Mặc dù Công ty 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, phía Ngân hàng vẫn chưa có ý kiến trả lời, chưa xác nhận sẽ tiến hành các cuộc làm việc. 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.

Trong thời gian tới, Công ty CP Hàng hải Đông Đô sẽ tiếp tục tích cực đề nghị Ngân hàng PVcomBank (đồng tài trợ dự án) phối hợp để giải quyết việc này.

Đối với nội dung: "Số lỗ lũy kế của Công ty tại thời điểm 30/06/2019 là: 856.730.103.397 đồng, nợ phải trả tại thời điểm 30/06/2019 là: 1.395.588.729.448 đồng vượt quá tổng tài sản 677.385.132.789 đồng với số tiền là 718.203.596.659 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”, nguyên nhân chủ yếu gây nên thua lỗ của Công ty là thị trường vận tải biển sụt giảm rất mạnh làm doanh thu ngành này sụt giảm mạnh và lãi vay dài hạn, khấu hao phát sinh lớn. Tuy nhiên, dòng tiền được Công ty tạo ra vẫn dương và tiếp tục hỗ trợ cho các hoạt động của Công ty.

Chúng tôi xin trân trọng giải trình.

Trân trọng kính chào!

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VTLT, TCKT

**KT/ TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC**



Đoàn Minh An