

Hải Phòng, ngày 18 tháng 3 năm 2019

V/v Giải trình liên quan ý kiến kiểm toán ngoại
trừ của kiểm toán báo cáo tài chính năm 2018

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Công ty cổ phần Đảm bảo giao thông đường thủy Hải Phòng xin gửi tới Quý Cơ quan lời chào trân trọng và hợp tác.

Ngày 18/3/2019, Công ty TNHH kiểm toán An Việt đã hoàn thành việc kiểm toán báo cáo tài chính năm 2018 (kết thúc 31/12/2018) cho Công ty cổ phần Đảm bảo giao thông đường thủy Hải Phòng. Trong báo cáo kiểm toán độc lập có ý kiến kiểm toán ngoại trừ như sau:

1. Cuối năm 2018, Công ty trích lập dự phòng phải thu khó đòi chưa đầy đủ theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ tài chính. Nếu Công ty thực hiện đúng theo quy định hiện hành thì chi phí quản lý doanh nghiệp năm 2018 sẽ tăng thêm khoảng 4 tỷ đồng và tổng lợi nhuận kế toán trước thuế sẽ giảm đi tương ứng.

2. Năm 2018, Công ty thay đổi mức trích khấu hao của các phà tự hành và các thiết bị thuộc phà tự hành dẫn đến chi phí khấu hao năm 2018 thấp hơn năm 2017 với số tiền hơn 2 tỷ đồng. Nếu Công ty thực hiện khấu hao như năm 2017 thì giá vốn hàng bán năm 2017 sẽ tăng thêm hơn 2 tỷ đồng và tổng lợi nhuận kế toán trước thuế giảm đi tương ứng.

Công ty có ý kiến giải trình về nội dung ngoại trừ của kiểm toán như sau:

Theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính thì một số khoản công nợ của Công ty có thời gian thu hồi nợ so với thời hạn hợp đồng đã vượt quá thời gian theo quy định thì phải trích lập dự phòng phải thu khó đòi. Tuy nhiên Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá rằng đến thời điểm hiện tại các khoản nợ trên là chậm thanh toán chứ không phải không thu hồi được, vì khách hàng cũng chậm thanh toán từ chủ đầu tư. Theo đó, Công ty chưa xem xét trích lập dự phòng phải thu khó đòi.

Trong năm Công ty kéo giãn thời gian khấu hao của một số tài sản thuộc phà tự hành, Ban Tổng Giám đốc đánh giá rằng với việc hàng năm các phà được duy tu, sửa chữa thường xuyên thì thời gian hoạt động của các tài sản đó sẽ được kéo dài hơn so với dự kiến ban đầu. Đồng thời chi phí khấu hao các phà phục vụ hoạt động dịch vụ công tại bến phà do Ủy ban nhân dân thành phố Hải Phòng quyết định phê duyệt đặt hàng dịch vụ vận tải hành khách công cộng bằng phà tại Quyết định số 2635/QĐ-UBND ngày 10/10/2018 có nội dung chi phí khấu hao với giá trị khấu hao là 4,2 tỷ đồng, do vậy Công ty chỉ tính khấu hao các phà bằng giá trị thành phố phê duyệt dẫn đến mức khấu hao năm 2018 sẽ thấp hơn năm 2017.

Trên đây là báo cáo và giải trình của Công ty cổ phần Đảm bảo giao thông đường thủy Hải Phòng liên quan đến ý kiến ngoại trừ của Công ty TNHH kiểm toán An Việt tại báo cáo tài chính năm 2018.

Trân trọng báo cáo.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT./.

CHỦ TỊCH HĐQT

Nguyễn Xuân Phát