

Số: 2986 /CV-CHP

V/v giải trình ý kiến ngoại trừ của kiểm toán
trong BCTC hợp nhất từ 1/1/2015-30/06/2015

Hải Phòng, ngày 11 tháng 9 năm 2015

Kính gửi: Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội

Căn cứ Công văn số 1678/SGDHN-QLNY ngày 09/09/2015 của Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội về việc giải trình và CBTT.

Theo Báo cáo tài chính hợp nhất ký ngày 25/08/2015 đã được soát xét cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2015 đến 30/06/2015 của Công ty cổ phần Cảng Hải Phòng, Công ty xin giải trình về 02 ý kiến ngoại trừ của kiểm toán đưa ra như sau:

1. “ Công ty cổ phần Cảng Hải Phòng ghi nhận chuyển nguồn hình thành giá trị tài sản Cầu 4, 5 và Bãi container Chùa Vẽ từ nguồn vốn Nhà nước sang vốn vay theo quyết toán của Bộ GTVT. Tuy nhiên, phương án vay, trả các tài sản nói trên đang chờ Bộ Tài chính phê duyệt. Do vậy, Tổng công ty Hàng hải Việt Nam chưa phê duyệt quyết toán giá trị vốn Nhà nước tại Công ty cổ phần. Để có số liệu lập báo cáo tài chính của Công ty cổ phần, công ty đã thực hiện tính toán lại giá trị phần vốn Nhà nước, đồng thời thực hiện chuyển đổi sổ kế toán dựa trên số liệu Báo cáo kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2014 và số liệu quyết toán vốn Nhà nước do đơn vị tính toán.”

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ này đã nêu từ giai đoạn công ty chuyển sang hoạt động dưới hình thức công ty cổ phần từ ngày 1/7/2014 và đã được Công ty cổ phần Cảng Hải Phòng giải trình bằng công văn số 2159/CV-CHP ngày 25/6/2015 gửi Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội về việc giải trình ý kiến ngoại trừ của kiểm toán trong BCTCKT hợp nhất từ 1/7/2014 - 31/12/2014. Tổng công ty Hàng hải Việt Nam đã có công văn số 1942/HHVN-TC&QLVG ngày 22/7/2015 cam kết giữ nguyên phần giá trị vốn góp của Nhà nước tại Công ty Cổ phần Cảng Hải Phòng với số cổ phần nắm giữ là 309.581.400 cổ phần, tương ứng 3.095.814.000.000 đồng, chiếm tỷ lệ 94,68% khi bàn giao vốn Nhà nước sang Công ty cổ phần Cảng Hải Phòng.

* Tuy nhiên ngày 07/09/2015, Cảng Hải Phòng nhận được công văn số 12250/BTC-QLN ngày 03/09/2015 của Bộ Tài chính gửi Bộ Giao thông vận tải về phương án trả nợ cầu cảng số 4, số 5 bến cảng Chùa Vẽ - Cảng Hải Phòng. Trong công



văn, Bộ Tài chính có đưa ra 02 phương án và đề nghị Bộ Giao thông vận tải có ý kiến trả lời trong thời gian sớm nhất.

Phương án 1: Đồng tiền trả nợ là Đồng Yên Nhật Bản và đưa ra mức lãi suất cho vay, thời hạn hoàn trả;

Phương án 2: Trong trường hợp không nêu được số liệu vốn vay đã sử dụng bằng JPY, đồng tiền trả nợ là Việt Nam Đồng cùng với mức lãi suất và thời hạn hoàn trả.

2. "Ngày 20/05/2015, Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh đã có thông báo số 558/TB-SGDHCM về ngày đăng ký cuối cùng chi trả cổ tức đợt 2 năm 2014 bằng tiền của Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Cảng Đình Vũ, thanh toán cổ tức vào ngày 29/06/2015. Theo đó, công ty cổ phần Cảng Hải Phòng sẽ được nhận một khoản cổ tức là 30.600.000.000 đ. Công ty đã thực hiện ghi nhận giá trị cổ tức được chia này trong tháng 7/2015."

Theo nguyên tắc thận trọng trong hạch toán kế toán, mặc dù Sở Giao dịch chứng khoán Hồ Chí Minh thông báo ngày đăng ký cuối cùng về việc nhận cổ tức của Công ty CP Đầu tư và Phát triển Cảng Đình Vũ (DVP) là ngày 29/6/2015 nhưng tại ngày này số tiền cổ tức vẫn chưa về tài khoản của Cảng Hải Phòng. Đến ngày 02/07/2015, Cảng Hải Phòng đã nhận được Giấy báo có số FPTIBPS011/196, theo đó Công ty đã thực hiện ghi nhận giá trị cổ tức này trong tháng 7/2015 theo thời điểm nhận được tiền. Việc ghi nhận này không ảnh hưởng đến kết quả sản xuất kinh doanh của công ty cũng như phù hợp với nguyên tắc thận trọng trong hạch toán kế toán.

Công ty cổ phần Cảng Hải Phòng xin giải trình các ý kiến ngoại trừ của kiểm toán nêu trên đến Quý Sở để làm rõ hơn các thông tin trong báo cáo tài chính hợp nhất 6 tháng đầu năm.

Trân trọng cảm ơn./.

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Hội đồng quản trị;
- Ban kiểm soát;
- Lưu Thư ký Cty, VT, TCKT.



PHÙNG XUÂN HÀ