

CÔNG TY CP DP CÀN GIỜ
Số: 32.../04/2016/CV/CGP

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc
---oOo---

KÍNH GỬI: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Tên công ty : **CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM CÀN GIỜ**
Mã chứng khoán : **CGP**
Đại diện : Ông **Trần Cung** Chức vụ: **Tổng Giám Đốc**
Địa chỉ : **Lầu 2, Khu 2F-C1, Tòa nhà Mirae Business Center, 268 Tô Hiến Thành, Phường 15, Quận 10, TP.HCM**
Mã số thuế : **0302664945**

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh mã số 0302664945 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tp.HCM cấp lần đầu ngày 31/07/2002; thay đổi lần thứ 17 ngày 31/10/2013.

Căn cứ Thông tư số 115/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính: “Hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán”, quy định tại điều 9 “Công bố thông tin bất thường” khoản 1 “...ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần của kiểm toán viên đối với báo cáo tài chính”, nay Công ty Cổ Phần Dược Phẩm Càn Giờ (CAGIPHARM) xin giải trình về “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ” trên BCTC riêng đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm Toán Việt Úc cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015 như sau:

1. Ý kiến kiểm toán ngoại trừ: “Bao gồm trong khoản mục hàng tồn kho tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 có số hàng tồn kho bị hư và quá hạn sử dụng là 5.890.188.108 đồng. Công ty không lập dự phòng giảm giá đối với số hàng tồn kho bị hư và quá hạn sử dụng này.”

Giải trình của CAGIPHARM:

Đây là số hàng tồn kho bị hư và quá hạn sử dụng phát sinh chủ yếu từ trước năm 2012 bao gồm: hàng hóa nhập khẩu và thành phẩm do CAGIPHARM sản xuất. Số lượng hàng này thuộc dạng phải tiêu hủy theo quy định của Cục quản lý dược. Công ty cũng đã tiến hành rà soát, tìm nguyên nhân, kiểm điểm và sẽ xử lý nghiêm tập thể, cá nhân liên quan đến nội dung này. Hội đồng quản trị sẽ đưa ra các phương án để xử lý dứt

điểm lượng hàng này trong thời gian sắp tới. Vì vậy Công ty cho rằng việc trích lập dự phòng giảm giá đối với số hàng tồn kho bị hư và quá hạn sử dụng này là chưa phù hợp.

2. Ý kiến kiểm toán ngoại trừ: “Trong khoản mục Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 và 01 tháng 01 năm 2015 có số tiền 6.000.000.000 đồng đầu tư vào Công ty TNHH Bao Bì Văn Cơ. Công ty không đưa ra được bằng chứng phù hợp để làm cơ sở hạch toán số tiền này.”

Giải trình của CAGIPHARM:

Năm 2009, CAGIPHARM đã dùng tài sản Thừa đất số 3, tờ bản đồ số 51, xã Trung Lập Hạ, huyện Củ Chi, TP. Hồ Chí Minh theo GCNQSDĐ số H00265/20 do UBND Huyện Củ Chi cấp ngày 07/6/2007 cho bà Nguyễn Thị Trang (Nguyên Phó Tổng giám đốc CAGIPHARM) đứng tên chủ sở hữu để góp vốn thành lập Công ty TNHH Bao Bì Văn Cơ. Trên giấy tờ pháp lý không thể hiện quyền sử dụng đất của Công ty Cổ Phần Dược Phẩm Cần Giờ và cũng không chuyển quyền sử dụng đất cho Công ty TNHH Bao Bì Văn Cơ. Vì vậy Công ty TNHH Kiểm Toán Việt Úc đã ra ý kiến loại trừ trên BCTC kiểm toán năm 2015.

3. Ý kiến kiểm toán ngoại trừ: “Trong số dư Các khoản phải thu ngắn hạn tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 là 84.791.883.639 đồng, còn số dư 53.605.896.545 đồng chưa được xác nhận đầy đủ và chúng tôi cũng không thể xác minh số dư này bằng các thủ tục kiểm toán khác.”

Giải trình của CAGIPHARM:

Công ty Cổ Phần Dược Phẩm Cần Giờ có tổng cộng bốn (04) địa điểm kinh doanh với khách hàng trải dài trên cả nước. Đối chiếu công nợ với khách hàng là một công việc phụ thuộc nhiều vào yếu tố khách quan của khách hàng. Phần lớn công nợ chưa được xác nhận là thuộc về khách hàng nợ khó đòi (từ trước năm 2013) và các khoản công nợ chờ hướng xử lý của Hội đồng quản trị. Thời gian qua, Công ty Cổ Phần Dược Phẩm Cần Giờ đã tích cực rà soát, thực hiện công tác trực tiếp liên lạc để thu hồi công nợ, gửi thư và yêu cầu xác nhận, đối chiếu công nợ với khách hàng tuy nhiên vẫn không nhận được sự hợp tác từ phía khách hàng. Trường hợp các cá nhân, đơn vị không hợp tác, cố tình chây ì, Công ty tiếp tục chuyển hồ sơ đến cơ quan pháp luật để xử lý theo quy định. Việc thu hồi các khoản công nợ khó đòi trong năm 2015 có chuyển biến tuy nhiên mức chuyển biến chưa lớn.

4. Ý kiến kiểm toán ngoại trừ: “Số dư khoản mục Cổ phiếu quỹ tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 là 4.258.914.058 đồng được Công ty ghi nhận trong năm 2013. Việc ghi nhận này chưa phù hợp với chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý liên quan.”

Giải trình của CAGIPHARM:

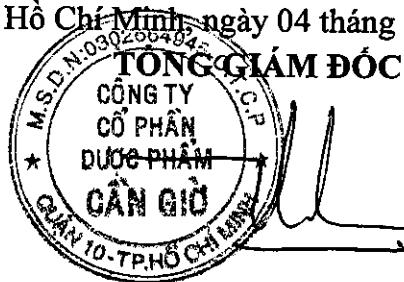
Trong năm 2002, Công ty ghi nhận vốn góp của năm (05) cổ đông nhưng chưa thanh toán nên ghi nhận ở tài khoản phải thu khác 4.258.914.058 đồng, tương đương 264.292 cổ phần. Sau đó cổ đông cũng không thanh toán tiền mua cổ phiếu, vì vậy Hội đồng quản trị Công ty quyết định tạm phân loại số cổ phiếu đó thành cổ phiếu quỹ bằng cách mua lại cổ phiếu của năm cổ đông nêu trên dưới hình thức cán trừ công nợ để xóa khoản phải thu không thu được tiền.

Công ty Cổ Phần Dược Phẩm Cần Giờ xin trân trọng giải trình.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 04 tháng 04 năm 2016

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu (VT; Phòng KT).^{ATN}



DS. Trần Cung