

Số : 21/CVGT-HDO/2017

TP.HCM, ngày 13 tháng 09 năm 2017
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

V/v: Giải trình lý do kiểm toán
từ chối đưa ra kết luận



Kính gửi : SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Công ty CP Hưng Đạo Container, mã chứng khoán HDO xin giải trình về việc lý do kiểm toán từ chối đưa ra kết luận.

Việc BCTC bán niên năm 2017 được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán & tư vấn Chuẩn Việt có ý kiến của kiểm toán viên đã từ chối đưa ra kết luận do:

Chưa đối chiếu đầy đủ khoản mục công nợ: Công ty chúng tôi đang khởi kiện Công ty vận tải biển Vinalines do Vinalines không thanh toán tiền phí thuê container cho Công ty chúng tôi nên Công ty chúng tôi không xuất hóa đơn cho phần phí thuê còn lại, vì vậy số tiền trên đơn khởi kiện nhiều hơn số tiền trên thư xác nhận. Nếu làm xác nhận công nợ nghĩa là Công ty đã đồng ý với số tiền trên thư xác nhận, làm như vậy sẽ gây nhiều bất lợi cho Công ty nên Công ty đã không làm xác nhận công nợ, mặt khác Công ty đã cung cấp đầy đủ các thư khởi kiện cho kiểm toán.

Đối với khách hàng nước ngoài Công ty cũng đã cung cấp biên bản thỏa thuận thay cho thư xác nhận công nợ và trong đó có ghi rõ số tiền còn phải thanh toán nhưng kiểm toán không chấp nhận.

Về hàng tồn kho: kiểm toán đã có tham gia kiểm kê thực tế một số tài sản, hàng tồn kho nhưng tại thời điểm kiểm kê có một số tài sản, hàng hóa Công ty đang cho các đơn vị khác thuê, có hợp đồng cho thuê và biên bản xác nhận giao nhận hàng cho thuê.

Về phần ghi nhận hàng hóa là container đã cho thuê nhưng không thu hồi được ở tài khoản thiếu chờ xử lý: đây là hàng tồn kho thiếu với số lượng 111 container cho Công ty Vận tải biển Vinalines thuê bị mất và đã có thông báo thụ lý vụ án số 349/2013/TB-TLVA ngày 21/03/2013, thông báo giải quyết tiếp vụ án số 1869/2013/TB-TA ngày 19/12/2013 của Tòa án nhân dân quận Đống Đa Hà Nội.

Về khoản lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho phát sinh trong thời điểm tháng 04/2017, đây toàn bộ là số hàng tồn kho đã xuống cấp kém phẩm chất do không bán được ra thị trường nên Công ty phải đưa vào trích lập dự phòng.

Về phần 3 triệu cổ phần Bà Phạm Thị Tuyết đồng ý chuyển nhượng cho Công ty với số tiền 60 tỷ đồng, Công ty đã thanh toán tiền cho Bà Tuyết theo hợp đồng số 01/2017/HĐCN ký ngày



06/03/2017, được hạch toán sổ sách và đã cung cấp giấy chứng nhận sở hữu cổ phần cho kiểm toán:

Phương hướng khắc phục

Công ty đang rất cố gắng đẩy mạnh công tác thu hồi công nợ, bán thanh lý hàng tồn kho do kém phẩm chất để trả nợ thuế và trả nợ các đối tác nhằm đưa Công ty ổn định và phát triển.

Trên đây là toàn bộ giải trình của HDO về nguyên nhân và phương hướng khắc phục. Kính trình Quý Sở quan tâm xem xét.

Trân trọng báo cáo!

Nơi nhận :

- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội
- Lưu

CÔNG TY CP HUNG DAO CONTAINER



HỘI ĐỒNG GIÁM ĐỐC
Dương Công Phùng

