

**CÔNG TY CỔ PHẦN
HÀNG HẢI ĐÔNG ĐÔ**

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập- Tự do- Hạnh phúc

Số: *A53* /CV-TCKT

Hà Nội, ngày 29 tháng 08 năm 2018

V/v: "Giải trình ý kiến ngoại trừ tại
BCTC bán niên soát xét năm 2018"

Kính gửi: - SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI
- ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- VỤ GIÁM SÁT CÔNG TY ĐẠI CHỨNG - 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 kiểm toán ngoại trừ tại Báo cáo tài chính bán niên soát xét năm 2018 như sau:

Trong BCTC bán niên Riêng, có ý kiến "*Từ ngày 13/9/2014, theo biên bản bàn giao tài sản số 09/2014/BBBG/DDM-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 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 đối với con tàu này với số lãi vay và khấu hao 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.

Việc Công ty CP Hàng hải Đông Đô bàn giao tàu Đông Mai cho Ngân hàng là thực hiện theo quy định tại Hợp đồng Thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay đầu tư con tàu này. Đến nay, mặc dù Công ty cổ phần Hàng hải Đông Đô 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 Ngân hàng vẫn chưa có ý kiến trả lời. 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. Do đó, Công ty vẫn chưa có các hồ sơ liên quan làm căn cứ kèm theo Báo cáo tài chính bán niên năm 2018.

Trong thời gian tới, chúng tôi sẽ tiếp tục tích cực đề nghị Ngân hàng PVcomBank phối hợp để giải quyết việc này.

- Đối với ý kiến "*Số lỗ lũy kế của Công ty tại thời điểm 30/06/2018 là: 806.002.017.734 đồng, nợ phải trả tại thời điểm 30/06/2018 là: 1.372.705.505.159 đồng*

vượt quá tổng tài sản 703.073.859.867 đồng với số tiền là 669.631.645.292 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”

Hơn 10 năm qua, hai nguyên nhân chủ yếu gây nên thua lỗ của Công ty cổ phần Hàng hải Đông Đô nói riêng và các công ty vận tải biển khác nói chung đã được Công ty trình bày trong Công văn số 151/CV-TCKT và 152/CV-TCKT ngày 29/08/2018. Những nguyên nhân đó đã gây ra số lỗ lũy kế nêu trên.

Như đã giải trình tại hai Công văn trên,, Công ty CP Hàng hải Đông Đô sẽ cố gắng cải thiện tình hình tài chính trên trong thời gian sớm nhất.

Đây là những nội dung chính để đơn vị kiểm toán đưa ra các nội dung tương ứng tại Báo cáo tài chính hợp nhất bán niên năm 2018 sau soát xét.

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