

Số : 09 /CVGT-HDO/2018

TP.HCM, ngày 24 tháng 04 năm 2018

V/v: Giải trình ý kiến
ngoại trừ của kiểm toán

Ngày: 02-05-2018

Kính gửi :

SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI .• 10929
Số:.....

Công ty CP Hưng Đạo Container, mã chứng khoán HDO xin giải trình về việc lý do kiểm toán có ý kiến ngoại trừ.

BCTC kết thúc ngày 31/12/2017 được kiểm toán bởi Công ty TNHH dịch vụ tư vấn tài chính kế toán & kiểm toán Phía Nam có ý kiến ngoại trừ của kiểm toán viên do:

Kiểm toán không có đủ cơ sở xác định về tính chính xác mà Công ty Hưng Đạo đang trông đợi về việc được bù trừ hoàn toàn khoản nợ phải trả còn lại với Florens theo sổ sách kế toán là 4.516.296.398 đồng do chưa được hai bên đối chiếu xác nhận tại thời điểm 31/12/2017 do phần phí thuê còn lại Công ty không xuất hóa đơn nên số tiền được bù trừ so với số tiền thư xác nhận sẽ không khớp nhau, làm như vậy sẽ gây nhiều bất lợi cho Công ty nên Công ty không làm thư xác nhận.

Về khoản lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho đối với 101 container phát sinh của CN Bình Dương trong thời điểm tháng 04/2017, với số tiền: 5.083.044.552 đồng, 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.

Kiểm toán không xác định được một cách chính xác các khoản tổn thất đối với hàng tồn kho, tài sản cố định thiếu khi kiểm kê phải được ghi nhận cụ thể vào báo cáo kết quả kinh doanh của từng kỳ kế toán nào trước đó: thực tế các khoản tổn thất về hàng tồn kho, tài sản cố định thiếu khi kiểm kê, phải thu không còn khả năng thu nữa, phải trả thực tế không phải trả vào thu nhập khác và chi phí khác chưa được ghi nhận ở kỳ kế toán nào trước đó, đến thời điểm kết thúc niên



độ kế toán Công ty mới tiến hành rà soát, kiểm kê và ghi nhận trên báo cáo tài chính kết thúc ngày 31/12/2017.

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 cải thiện năng lực tài chính từng bước 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 mong Quý Sở quan tâm tạo điều kiện hỗ trợ công ty đang trong giai đoạn kinh doanh gặp nhiều khó khăn.

Trân trọng báo cáo!

Nơi nhận :

- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội
- Lưu

