

CÔNG TY CP DP CẦN GIỜ

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

---oO---

Số: ~~067~~ /04/2018/CV/CGP

TP. Hồ Chí Minh, ngày 06 tháng 04 năm 2018.

V/v: Giải trình và công bố thông tin.

SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

ĐẾN

Ngày: 11-04-2018

Số: 8482

**KÍNH GỬI: - SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

Công ty Cổ Phần Dược Phẩm Cần Giờ (MCK: CGP) xin gửi lời chào trân trọng đến Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội và xin chân thành cảm ơn sự quan tâm, hỗ trợ của Quý cơ quan trong suốt thời gian qua.

Thực hiện công bố thông tin theo quy định tại Thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán và Quy chế công bố thông tin tại Sở GDCK Hà Nội ban hành kèm theo Quyết định số 606/QĐ-SGDHN ngày 29/9/2016 của Tổng Giám đốc Sở GDCK Hà Nội, Công ty Cổ Phần Dược Phẩm Cần Giờ xin công bố thông tin, giải trình đối với ý kiến không chấp nhận toàn phần báo cáo tài chính hợp nhất năm 2017 và phương án khắc phục tình trạng chứng khoán bị hạn chế giao dịch như sau:

**I. Giải trình đối với ý kiến không chấp nhận toàn phần báo cáo tài chính hợp nhất năm 2017**

1. **Cơ sở từ chối đưa ra ý kiến của kiểm toán về công nợ khó đòi:** “Đơn vị chưa trích lập dự phòng phải thu khó đòi đối với số dư công nợ khó đòi phát sinh từ trước năm 2012 đến ngày 01/01/2016 với tổng số tiền 51.541.378.474 đồng (Xem thuyết minh phụ lục 03 của Báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm). Nếu trích lập dự phòng theo quy định hiện hành thì lợi nhuận chưa phân phối tại ngày 31/12/2017 sẽ thay đổi tương ứng”.

**Giải trình của Công ty Cổ Phần Dược Phẩm Cần Giờ**

Đây là các khoản công nợ phải thu khó đòi từ trước năm 2012, dựa trên nguyên tắc thận trọng kiểm toán viên đã yêu cầu Công ty trích lập dự phòng phải thu khó đòi cho các khoản công nợ đã quá hạn và khó có khả năng thu hồi. Công ty cho rằng việc chưa thu thập được đầy đủ các bằng chứng như thư đối chiếu công nợ và các bằng chứng khác để đánh giá cơ sở cho việc trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi nêu trên, nên Công ty tạm thời chưa trích lập dự phòng, Công ty sẽ trích lập dự phòng hoặc quy trách nhiệm bồi thường đối với các tổ chức và cá nhân liên quan về việc dẫn đến tình trạng không thể thu hồi nợ trên. Do đó Công ty kiểm toán từ chối đưa ra ý kiến do Công ty không thực hiện trích lập dự phòng phải thu khó đòi.





**2. Cơ sở từ chối đưa ra ý kiến của kiểm toán về khoản tài sản thiếu chờ xử lý:**  
“Khoản tài sản thiếu chờ xử lý với số tiền là 33.268.161.015 đồng (Thuyết minh tại Phụ lục số 02 đính kèm), đây là giá trị hàng tồn kho từ thời điểm 31/12/2009; Tuy nhiên qua thực tế kiểm kê hàng tồn kho xác định rằng tại thời điểm 31/12/2016 không còn nên đơn vị chuyển sang tài sản thiếu chờ xử lý. Với thực tế hàng tồn kho không còn theo kết quả kiểm kê, chúng tôi xác định rằng phải điều chỉnh hồi tố do đây là trị giá hàng tồn kho của trước năm 2016 đã không còn tồn kho; và việc điều chỉnh hồi tố này (nếu có) chỉ tiêu Lợi nhuận chưa phân phối tại ngày 01/01/2017 sẽ giảm đi 33.268.161.015 đồng, cũng như các chỉ tiêu có liên quan khác sẽ thay đổi phù hợp”.

#### **Giải trình của Công ty Cổ Phần Dược Phẩm Cần Giờ**

Qua thực tế kiểm kê hàng tồn kho xác định rằng tại thời điểm 31/12/2016 không hiện hữu số lượng hàng tồn kho được treo trên sổ sách kế toán trị giá 33.268.161.015 đồng. Theo ý kiến của Công ty kiểm toán khoản chênh lệch giá trị hàng tồn kho không còn trong kho với thời gian từ 31/12/2009 đến thời điểm 31/12/2016 đến nay Công ty vẫn chưa xác định được nguyên nhân thì Công ty phải thực hiện dự phòng thất thoát hàng tồn kho này và điều chỉnh hồi tố vào lỗ lũy kế và các chỉ tiêu liên quan. Do tại ngày lập báo cáo tài chính năm 2016 Công ty vẫn chưa thu thập được đầy đủ các bằng chứng thích hợp để xác định nguyên nhân dẫn đến chênh lệch hàng tồn kho trên nên Công ty chỉ thực hiện điều chỉnh trị giá hàng tồn kho chênh lệch này sang khoản tài sản thiếu chờ xử lý, ngay khi Công ty xác định được nguyên nhân Công ty sẽ thực hiện hồi tố ảnh hưởng của chênh lệch hàng tồn kho này tới các chỉ tiêu liên quan.

**3. Cơ sở từ chối đưa ra ý kiến của kiểm toán về xác nhận công nợ phải thu:**  
“Chúng tôi không thể thu thập được xác nhận công nợ phải thu khách hàng tổng giá trị 55.841.564.872 đồng, các khoản phải thu khác tổng giá trị 5.781.008.468 đồng và các khoản phải thu tạm ứng tổng giá trị 588.760.277 đồng tại cùng thời điểm 31/12/2017”.

#### **Giải trình của Công ty Cổ Phần Dược Phẩm Cần Giờ**

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 2012) 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 2017 đã có chuyển biến tuy nhiên mức chuyển biến chưa lớn. Do đó Công ty kiểm toán đưa ra ý kiến từ chối về các khoản công nợ phải thu chưa có xác nhận này.

## II. Phương án khắc phục tình trạng chứng khoán bị hạn chế giao dịch

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ Phần Dược Phẩm Cần Giờ nhận thức rõ về những khó khăn và thách thức mà Công ty đang phải đối mặt. Do vậy, Công ty đã rất tích cực trong việc xây dựng và triển khai các giải pháp nhằm tháo gỡ khó khăn, khôi phục và phát triển hoạt động sản xuất kinh doanh. Một số giải pháp trong thời gian tới, cụ thể như sau:

- Về các khoản công nợ khó đòi và việc xác nhận công nợ phải thu: Công ty sẽ quyết liệt trong rà soát, đối chiếu và thu hồi công nợ, xây dựng kế hoạch chi tiết việc thu hồi và xử lý công nợ cho từng tháng, từng quý, nhằm thu hồi vốn đảm bảo hoạt động sản xuất kinh doanh, giảm tối đa chi phí tài chính do bị chiếm dụng vốn. Thu thập đầy đủ các bằng chứng thích hợp để đánh giá cơ sở cho việc lập dự phòng nợ phải thu khó đòi.
- Về khoản tài sản thiếu chờ xử lý: Công ty đang thu thập bằng chứng thích hợp để tiến hành hồi tố khoản tài sản thiếu chờ xử lý nêu trên.
- Về các phương án tài chính và kinh doanh: năm 2018, ngành Dược chịu tác động của chính sách đấu thầu thuốc giá rẻ, biến động tỷ giá ngoại tệ, nguyên liệu, cạnh tranh gay gắt của thị trường và những tồn tại khó khăn của các năm trước đã ảnh hưởng không nhỏ đến sản xuất kinh doanh của Công ty. Với nhận định tình hình thực tế tại Công ty, Hội đồng Quản trị chủ trương đề ra các mục tiêu trước mắt là tiếp tục tái cấu trúc lành mạnh hóa tình hình tài chính, giải quyết các vấn đề tồn đọng tài chính tạo điều kiện phát triển Công ty theo hướng ổn định bền vững, đồng thời đảm bảo hiệu quả cao trong các lĩnh vực sản xuất kinh doanh trên cơ sở thiết lập cơ chế kiểm soát và hạn chế rủi ro nhằm đạt được mục tiêu kế hoạch & lợi nhuận.

Công ty chúng tôi đã công bố thông tin toàn văn Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2017 qua hệ thống công bố thông tin IDS trên cổng thông tin điện tử của Ủy ban chứng khoán Nhà nước và đã gửi bản cứng các Báo cáo bằng đường bưu điện đến Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Trân trọng.

### Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu (VT; Phòng KT) .



ĐS. Trần Cung