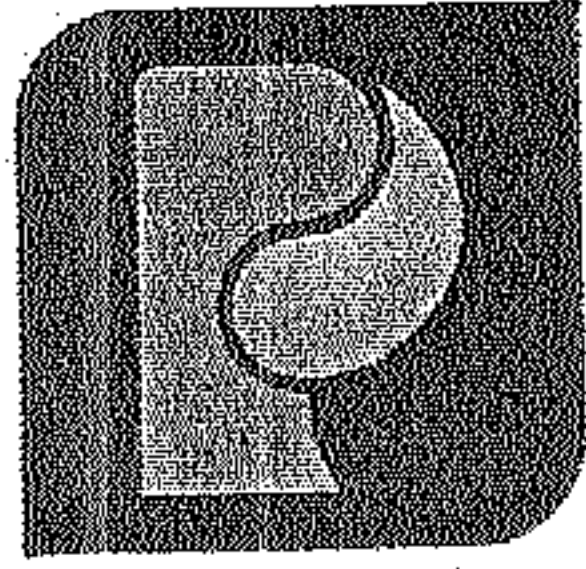


Số: 662/CV-PLC-TCKT

Hà Nội, ngày 10 tháng 09 năm 2012



PETROLIMEX

V/v giải trình ý kiến kiểm toán tại BCTC  
bán niên soát xét năm 2012.

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

- Căn cứ văn bản số 1139/SGDHN-QLNY ngày 05 tháng 09 năm 2012 của Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội về việc “Giải trình ý kiến kiểm toán tại BCTC bán niên soát xét năm 2012”;
- Căn cứ nội dung văn bản số 378/CV-PLC.NĐ-GĐ, ngày 10 tháng 09 năm 2012 của Công ty TNHH Nhựa đường Petrolimex;
- Căn cứ tình hình thực tế,

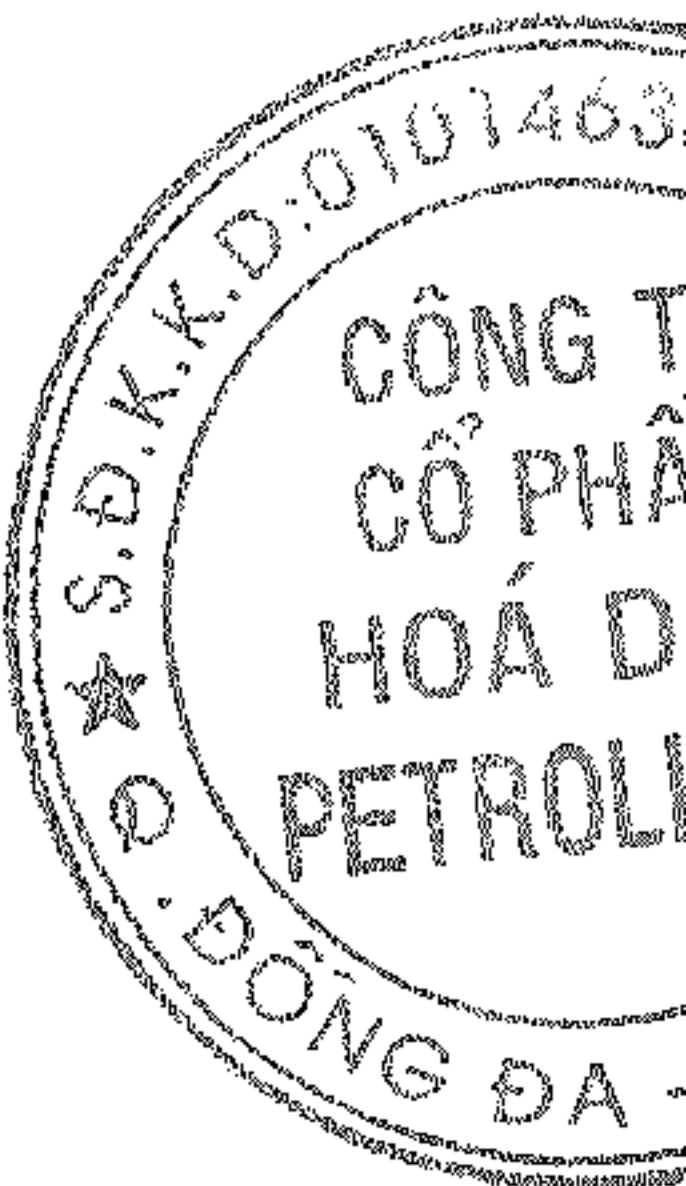
Công ty Cổ phần Hoá dầu Petrolimex (PLC) xin giải trình về ý kiến ngoại trừ của kiểm toán đối với khoản trích lập dự phòng thiếu 19,155 tỷ đồng thể hiện trong Báo cáo kết quả công tác soát xét số 316/Deloitte- AUDHN-RE ngày 29/08/2012, cụ thể như sau:

1.1. Về các khoản dự phòng công nợ phải thu khó đòi chưa trích đủ:

- + Khoản trích thiếu dự phòng công nợ phải thu khó đòi tại thời điểm 30/06/2012 tại Công ty TNHH Nhựa đường Petrolimex chủ yếu thuộc các Khách hàng lớn và truyền thống của Công ty như: Tổng Công ty xây dựng công trình giao thông 8 (Cienco 8); Tổng Công ty đầu tư và xây dựng công trình giao thông 1 (Cienco 1); Tổng công ty Vinaconex;...
- + Các khoản nợ này phần lớn phát sinh trong năm 2011 và 2012 khi Khách hàng thực hiện thi công các dự án trọng điểm của quốc gia như: Dự án Đại lộ Thăng Long; dự án Láng- Hòa Lạc; dự án đường cao tốc Cầu Giẽ - Ninh Bình; dự án Cầu Thanh Trì, ...Theo đánh giá của Công ty, đây là các khoản công nợ đã quá thời hạn thanh toán theo Hợp đồng tuy nhiên chưa có dấu hiệu dây dưa, khó đòi.

1.2. Nguyên nhân phát sinh công nợ quá hạn:

- + Các Khách hàng nêu trên đều là những doanh nghiệp Nhà nước có tiềm lực tài chính mạnh, về cơ bản trong những năm qua thực hiện thanh toán đúng theo





cam kết Hợp đồng. Tuy nhiên trong thời gian qua, do những công trình Khách hàng thi công chưa thực hiện xong quyết toán, nguồn tiền giải ngân của dự án về chậm và nhỏ giọt dẫn đến Khách hàng gặp khó khăn trong việc thanh toán tiền hàng đúng hạn cho Công ty.

- + Bên cạnh đó do tình hình kinh tế vĩ mô trong nước gặp nhiều khó khăn; cùng với chính sách thắt chặt tiền tệ của Nhà nước trong 6 tháng đầu năm dẫn đến hạn chế nguồn tín dụng từ các ngân hàng; mục tiêu kiềm chế lạm phát của Chính phủ;... đã làm cho Khách hàng rất khó tiếp cận nguồn vốn vay, ảnh hưởng không nhỏ đến dòng tiền hàng thanh toán cho Công ty.

1.3. Lý do chưa trích đủ lập dự phòng công nợ phải thu khó đòi tại thời điểm 30/06/2012:

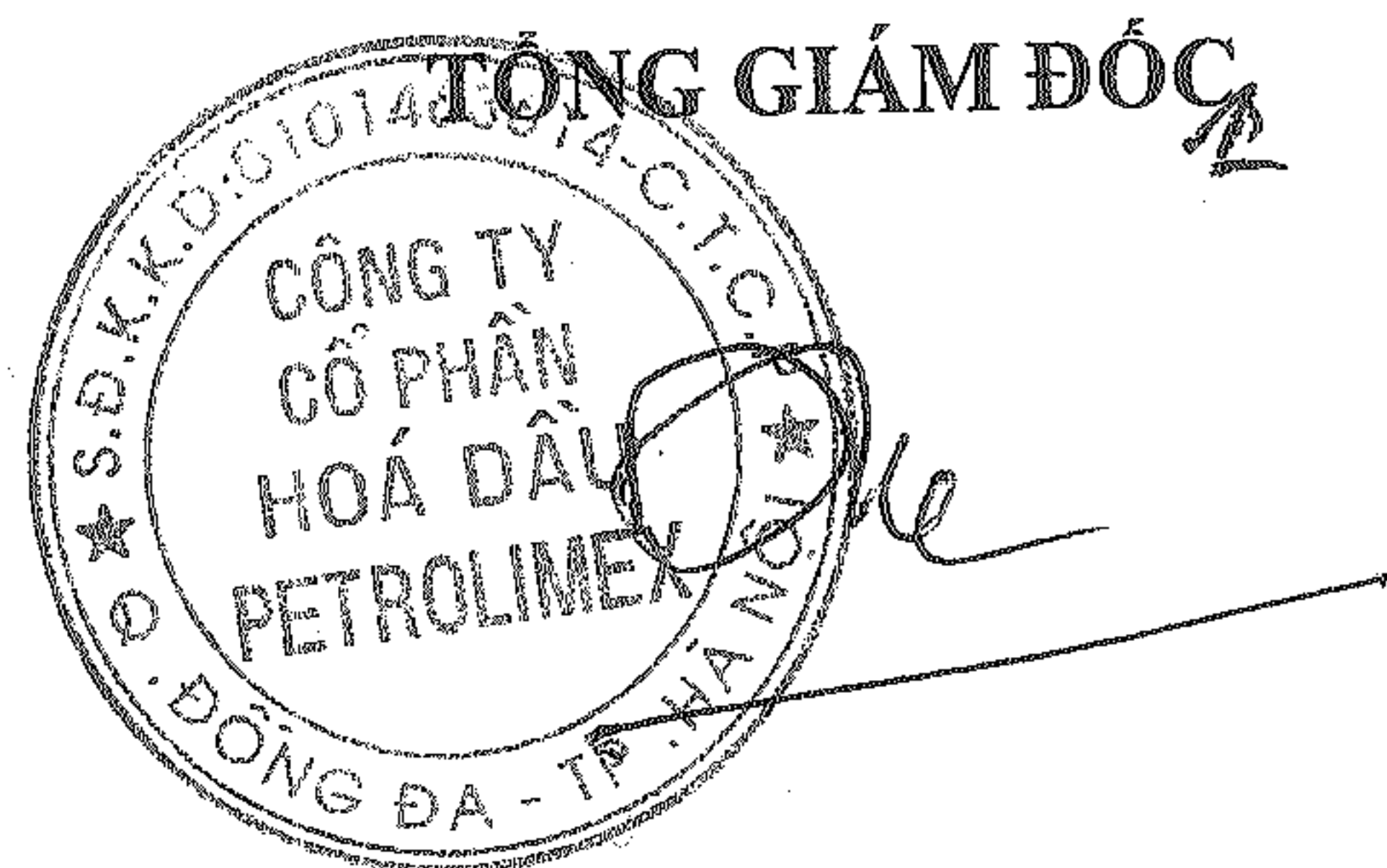
- + Do nhận thấy các khoản nợ của Khách hàng nêu trên chỉ quá hạn thanh toán (ảnh hưởng khách quan do tác động tiêu cực của suy thoái kinh tế) và chưa có dấu hiệu dây dưa khó đòi cho nên một mặt Công ty tiếp tục bán hàng để duy trì mối quan hệ với các Khách hàng truyền thống, mặt khác Công ty luôn bám sát, theo dõi chặt chẽ tình hình công nợ và tài chính của Khách hàng; tích cực thu hồi nợ bằng nhiều biện pháp như thông qua các buổi làm việc trực tiếp với Lãnh đạo của Khách hàng; dùng cấp hàng hoặc thậm chí áp dụng biện pháp cứng rắn như chuẩn bị hồ sơ đưa ra tòa khởi kiện để gây sức ép lên khách hàng nhằm thu hồi tiền hàng; giảm công nợ...
- + Công ty nhận định trong thời gian tới sẽ cơ bản giải quyết được các khoản nợ quá hạn này và tại thời điểm kết thúc năm tài chính, Công ty sẽ xem xét thực hiện trích lập đủ dự phòng công nợ phải thu khó đòi theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC.

Bằng công văn này, Công ty Cổ phần Hoá dầu Petrolimex xin giải trình với Sở giao dịch chứng khoán Hà nội về ý kiến kiểm toán tại BCTC bán niên soát xét năm 2012.

Trân trọng !

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu TCKT, VT.



TỔNG GIÁM ĐỐC  
Nguyễn Văn Đức