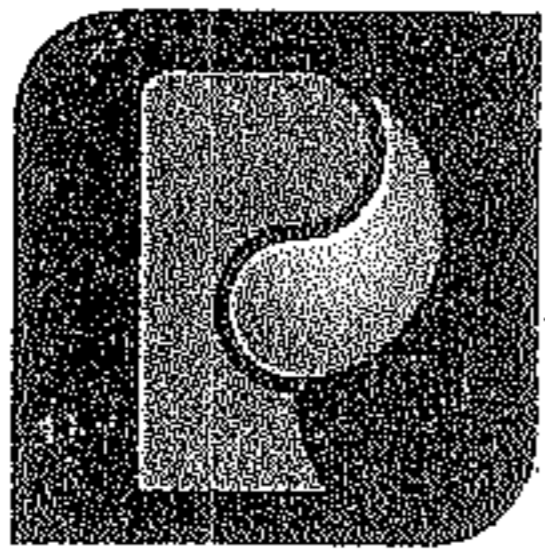


Số: **195** /CV-PLC-TCKT

Hà Nội, ngày 23 tháng 08 năm 2013

**PETROLIMEX**

V/v: Giải trình một số điểm ngoại trừ
trong BCTC hợp nhất bán niên soát xét năm 2013

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Theo quy định tại điểm 1.6 khoản 1 Điều 8 Thông tư 52/2012/TT-BTC ngày 05/04/2012, Tổng Công ty Hóa dầu Petrolimex - CTCP xin giải trình các điểm ngoại trừ của Kiểm toán viên trong Báo cáo kết quả soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất bán niên năm 2013 đã soát xét như sau:

1. Công ty TNHH Nhựa đường Petrolimex (Công ty con của Tổng Công ty) chưa trích lập đầy đủ dự phòng phải thu khó đòi đối với một số khách hàng quá hạn thanh toán theo như chính sách kế toán của Tổng Công ty. Nếu trích lập bổ sung dự phòng đối với các khoản phải thu khó đòi theo như chính sách kế toán của Tổng Công ty thì chi phí quản lý doanh nghiệp 6 tháng đầu năm 2013 của Tổng Công ty sẽ tăng lên 24,56 tỷ đồng và lợi nhuận trước thuế 6 tháng đầu năm 2013 sẽ giảm đi một khoản tương ứng.
2. Công ty TNHH Hóa chất Petrolimex (Công ty con của Tổng Công ty) chưa ghi nhận một số khoản chi phí đã phát sinh vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ với số tiền là 7,8 tỷ đồng. Nếu các khoản chi phí này được ghi nhận đầy đủ thì lợi nhuận trước thuế 6 tháng đầu năm 2013 của Tổng Công ty sẽ giảm đi 7,8 tỷ đồng.

Tổng Công ty Hóa dầu Petrolimex - CTCP xin giải trình như sau:

1. Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ 06 tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự. Tuy nhiên, do đặc thù hoạt động kinh doanh của Công ty TNHH Nhựa đường Petrolimex đó là các khách hàng thường có thời hạn thanh toán dài, phụ thuộc tiến độ giải ngân của các công trình, dự án đầu tư,... Các khoản công nợ nêu trên tuy đã quá hạn thanh toán nhưng khách hàng đã cam kết trả nợ trong thời gian tới. Do vậy, Tổng Công ty đã trích lập nhưng chưa đầy đủ dự phòng phải thu khó đòi cho một số khoản công nợ của các khách hàng đã có cam kết nêu trên và tin tưởng rằng khoản dự phòng đã trích lập đủ để bù đắp cho các khoản Tổng Công ty không có khả năng thu hồi có thể xảy ra.

2. Một số khoản chi phí của Công ty TNHH Hóa chất Petrolimex chưa được ghi nhận đầy đủ theo ý kiến của Kiểm toán viên bao gồm: đánh giá lại chênh lệch tỷ giá khoản mục có gốc ngoại tệ, chi phí phân bổ nội thất văn phòng, phí dịch vụ thuê văn phòng (do xác định lại thời hạn sử dụng) và chi phí trích lập nhưng chưa đầy đủ dự phòng phải thu khó đòi của các khoản công nợ tuy đã quá hạn thanh toán nhưng khách hàng đã cam kết trả nợ trong thời gian tới (đến thời điểm hiện tại 23/8/2013, Công ty TNHH Hóa chất Petrolimex đã thu hồi xong khoản công nợ mà Kiểm toán viên xác định chưa trích dự phòng tại thời điểm kết thúc Quý II/2013),... Trong 6 tháng cuối năm 2013, Công ty TNHH Hóa chất Petrolimex sẽ phản ánh, ghi nhận đầy đủ các khoản chi phí trong Báo cáo tài chính năm 2013 để đánh giá đúng kết quả hoạt động kinh doanh năm 2013.

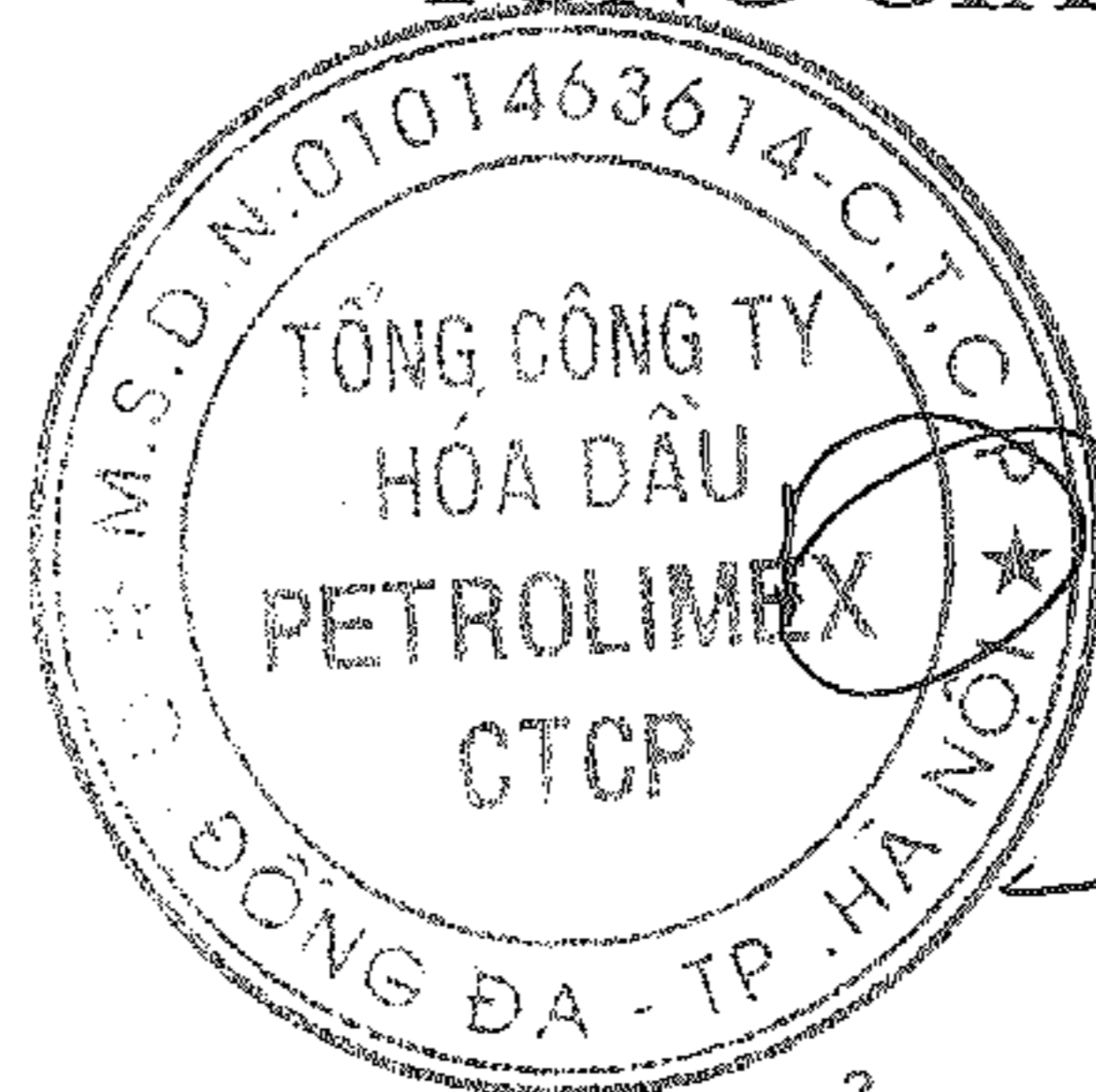
Tổng Công ty Hóa dầu Petrolimex - CTCP xin báo cáo Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội được biết.

Xin gửi quý cơ quan lời chào trân trọng ./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT (để báo cáo);
- BKS (để biết);
- Ban TGD;
- Cty TNHH Nhựa đường (để biết và p/hợp);
- Cty TNHH Hóa chất (để biết và p/hợp);
- Lưu TCKT, VT.

TỔNG GIÁM ĐỐC



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Văn Đức