



PETROLIMEX

Số : 301 /2019/PIT-CBTT

V/v giải trình ý kiến kiểm toán
báo cáo tài chính bán niên năm 2019

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 13 tháng 08 năm 2019

**Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP.HCM**

Căn cứ vào thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty cổ phần xuất nhập khẩu Petrolimex (Pitco) xin giải trình cụ thể ý kiến kiểm toán không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần của kiểm toán viên trên báo cáo tài chính riêng – hợp nhất bán niên năm 2019 như sau:

1/ Nội dung ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2019, công ty có một số lô hàng thép không gỉ tồn kho lâu ngày, chậm luân chuyển với giá trị khoảng 24 tỷ đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 là 25 tỷ đồng). Công ty chưa xác định được giá trị thuần có thể thực hiện được của các mặt hàng này để trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho theo quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 02 – “hàng tồn kho”. Do đó, chúng tôi không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh các số liệu này hay không.

Kết luận ngoại trừ

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, ngoại trừ các vấn đề được mô tả tại đoạn “Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ”, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của đơn vị tại ngày 30 tháng 06 năm 2019, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của đơn vị cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

(Trích từ ý kiến kiểm toán trên báo cáo tài chính hợp nhất (riêng) bán niên năm 2019 ký ngày 12/08/2019).

2/ Giải trình của Pitco về nội dung ý kiến kiểm toán ngoại trừ và vấn đề cần nhấn mạnh

Pitco cho rằng ý kiến của kiểm toán viên AASCN là tuân thủ theo quy định hiện hành của Bộ Tài Chính về hạch toán kế toán.

Hàng tồn kho inox của công ty đều đã có kế hoạch bán. Tuy nhiên nhiều đơn hàng dự kiến giao hàng trong 6 tháng cuối năm. Do đó giá trị hàng tồn inox chậm luân chuyển tại thời điểm 30/06/2019 giảm nhẹ so với thời điểm 31/12/2018. Công ty tin rằng đến thời điểm 31/12/2019 giá trị hàng tồn inox chậm luân chuyển sẽ tiếp tục giảm với tỷ lệ cao hơn.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố. Đính kèm theo công văn này là xác nhận của công ty kiểm toán AASCN về những giải trình nói trên.

Trân trọng cảm ơn!

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU PETROLIMEX 



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
Huỳnh Đức Thông

Nơi nhận:

- Như trên,
- HĐQT,
- Lưu VT, KTTC.

Số: 34-2/CV-NV

TP. Hồ Chí Minh, ngày 13 tháng 08 năm 2019

Kính gửi: Công ty CP Xuất nhập khẩu Petrolimex

Về việc: *Giải trình của Công ty Cp Xuất nhập khẩu Petrolimex về một số nội dung tại Báo cáo soát xét Báo cáo tài chính riêng và báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019*

Thưa Quý Công ty,

Chúng tôi phúc đáp Công văn số 300/2019/PIT-CBTT ngày 12 tháng 08 năm 2019 của Quý Công ty về việc giải trình các vấn đề ngoại trừ trên Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ về báo cáo tài chính riêng và báo cáo hợp nhất cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/06/2019 của Công ty CP Cp Xuất nhập khẩu Petrolimex, Chúng tôi nhận thấy ý kiến giải trình tại công văn số 301/2019/PIT-CBTT ngày 13 tháng 08 năm 2019 của Quý Công ty gửi Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh là phù hợp với các giải trình mà Công ty đã cung cấp cho kiểm toán viên trong quá trình soát xét, các vấn đề này đã được chúng tôi trình bày trong Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ về báo cáo tài chính riêng cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/06/2019 số 108-2/BCSX/TC ngày 12 tháng 08 năm 2019 và Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ về báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/06/2019 số 108a-2/BCSX/TC ngày 12 tháng 08 năm 2019.

Trân trọng,

**Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài
chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt**

Phó Giám đốc

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu Phòng hành chính



Nguyễn Anh Tuấn