

CÔNG TY CỔ PHẦN

PETEC BÌNH ĐỊNH

-----o0o-----

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

-----o0o-----

Số 08/2025/TTr-HĐQT-GCB

Bình Định, ngày 18 tháng 4 năm 2025

TỜ TRÌNH ĐẠI HỘI CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2025

(V/v Thông qua BCTC năm 2024 đã kiểm toán)

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp năm 2020 số 59/2020/QH14 được Quốc hội Nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam thông qua ngày 17/06/2020;
- Căn cứ Điều lệ Công ty Cổ phần Petec Bình Định;
- Căn cứ vào Báo cáo tài chính năm 2024 đã kiểm toán;

Hội đồng quản trị báo cáo Đại hội đồng cổ đông về Báo cáo tài chính năm 2024 đã được kiểm toán như sau:

1. Báo cáo tài chính năm 2024

Báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 của Công ty Cổ phần Petec Bình Định được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm Toán và Kế Toán AAC. Kiểm toán viên đã đưa ra ý kiến kiểm toán ngoại trừ, cụ thể: “Xét trên các khía cạnh trọng yếu, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2024 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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.”

Trong đó, Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ đã được kiểm toán viên nêu ra, cụ thể: “Trong quá trình kiểm toán và đến ngày phát hành Báo cáo kiểm toán về báo cáo tài chính năm 2023, Công ty đã cung cấp cho kiểm toán viên các thỏa thuận ký tại ngày 01/12/2023 với một số khách hàng về việc không tính lãi chậm thu (tổng giá trị là 1,8 tỷ

đồng) đối với một số khoản phải thu. Do đó, Báo cáo tài chính năm 2023 đã không ghi nhận khoản lãi nêu trên. Tuy nhiên, trong cuộc kiểm toán năm 2024 thì Công ty đã cung cấp cho kiểm toán viên các thỏa thuận kỳ trong năm 2024 (trong đó phần giá trị của các thỏa thuận trước ngày chúng tôi phát hành báo cáo kiểm toán cho báo cáo tài chính năm 2023 là 1,3 tỷ đồng) giữa Công ty và các khách hàng nêu trên về việc không miễn lãi, đồng nghĩa với việc Công ty khôi phục quyền thu khoản lãi chậm trả 1,8 tỷ đồng. Theo đó, khoản lãi chậm thu 1,8 tỷ đồng nêu trên được Công ty phản ánh vào doanh thu tài chính năm 2024 (xem mục (*) của Thuyết minh số 29). Việc ghi nhận khoản lãi chậm thu thuộc năm tài chính 2023 vào năm tài chính 2024 là không đảm bảo tính đúng kỳ theo quy định của Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành. Nếu được ghi nhận đúng, doanh thu tài chính năm 2024 sẽ giảm 1,8 tỷ đồng và doanh thu tài chính 2023 sẽ tăng một lượng tương ứng”.

2. Giải trình của Công ty về ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Tại thời điểm ký thỏa thuận không tính lãi chậm trả từ ngày 01/12/2023 nhằm mục đích chia sẻ với khách hàng để thúc đẩy việc thanh toán sớm và thu hồi công nợ theo đúng thỏa thuận đã ký kết giữa các bên. Tuy nhiên, trong năm 2024 đến hạn thanh toán theo thỏa thuận ký ngày 01/12/2023 nhưng khách hàng đã không thực hiện đúng các điều khoản về thời hạn thanh toán nên Công ty đã ký bổ sung các thỏa thuận khác về việc không miễn lãi chậm trả, đồng thời khôi phục quyền thu khoản lãi chậm trả 1,8 tỷ này.

3. Kính trình Đại hội đồng cổ đông thông qua

- Báo cáo tài chính năm 2024 đã được kiểm toán, bao gồm cả ý kiến kiểm toán ngoại trừ nêu trên. (Báo cáo tài chính năm 2024 đính kèm)
- Giao cho Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc thực hiện các biện pháp khắc phục và tiếp tục hoàn thiện công tác quản trị tài chính kế toán trong thời gian tới.

Kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét thông qua.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- HĐQT, BTGD,
- Cổ đông của Công ty;
- Văn phòng (đăng trên Website);
- Lưu: Văn thư, VP.HĐQT.

TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

CHỦ TỊCH



NGÔ MINH HẢI