

Số: 77 /PVNC-TCHC

Vinh, ngày 14 tháng 4 năm 2017

V/v: *Giải trình kết quả kinh doanh
năm 2016 "*

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội;

Tên công ty: Công ty cổ phần Tổng công ty Xây lắp Dầu khí Nghệ An (PVNC)

Mã chứng khoán: PVA

Địa chỉ: Tầng 10, Tòa nhà Dầu khí Nghệ An, số 7, đường Quang Trung, thành phố Vinh, tỉnh Nghệ An.

Điện thoại liên hệ: 0383.844560 Fax: 0383.566600

Người thực hiện công bố thông tin: Bà Đặng Hương Ly

Nội dung : Giải trình cơ sở việc từ chối đưa ra ý kiến :

1/ Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 được lập trên giả định Công ty hoạt động liên tục. Tuy nhiên, tại ngày 31 tháng 12 năm 2016, tổng nợ ngắn hạn vượt tài sản ngắn hạn với số tiền là 20.483.031.276 đồng, đồng thời lỗ lũy kế của Công ty là 196.679.337.358 đồng. Ban Tổng Giám đốc đã xây dựng phương án kinh doanh để đảm bảo khả năng thanh toán của Công ty trong thời gian ít nhất một năm tới

cụ thể : Hiện tại đơn vị đang trích lập dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn : 33.139.708.357 đồng. Trong năm 2017 đơn vị tập trung nhiệm vụ chính là thu hồi công nợ , nhất là các khoản nợ khó đòi , tồn tại từ trước để hoàn lại khoản trích lập dự phòng này.

2/ Tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2016 các khoản công nợ phải thu, phải trả của Công ty chưa được đối chiếu xác nhận đầy đủ. Chúng tôi đã thực hiện gửi thư xác nhận, tuy nhiên tại ngày phát hành báo cáo này chúng tôi không nhận được đầy đủ thư xác nhận cho các khoản công nợ trên.

Do từ năm 2012 đến nay, tình hình kinh tế bị khủng hoảng, công ty không bố trí được việc làm, các đơn vị trực thuộc của đơn vị phải tự đi tìm kiếm việc làm hoặc tạm thời nghỉ , không hoạt động liên tục nên việc đối chiếu xác nhận công nợ theo quy định không thực hiện kịp thời theo quy định. Công ty cam kết trong 6 tháng đầu năm 2017 công ty sẽ tập hợp đầy đủ các đối chiếu công nợ phải thu phải trả theo quy định

3/ Công ty chưa trích lập dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con và công ty liên kết với số tiền lần lượt là 23.565.529.728 đồng và 1.274.875.901 đồng. Theo đó, các chỉ tiêu dự phòng đầu tư tài chính dài hạn, chi phí tài chính trên báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 bị ghi thiếu với số tiền tương ứng.

Nguyên nhân : Hiện tại đơn vị đang thực hiện thoái vốn tại Công ty đô thị Dầu khí Cửa lò và đang có kế hoạch thực hiện thoái vốn tại công ty CP ĐT Du



lịch Dầu khí Nghệ an (Hoàng Mai Ngọc) nên đơn vị không thực hiện trích lập dự phòng đầu tư tài chính tại hai đơn vị này.

4/ Công ty chưa trích khấu hao tài sản cố định hữu hình với số tiền là 1.568.157.290 đồng. Theo đó, các chỉ tiêu hao mòn lũy kế, chi phí quản lý doanh nghiệp trên Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 bị ghi thiếu với số tiền tương ứng.

Nguyên nhân : Từ năm 2012 đến nay, đơn vị không có việc làm, không phát sinh doanh thu, một số thiết bị nằm chờ không hoạt động do đó đơn vị đã không thực hiện trích khấu hao tài sản theo quy định.

5/ Công ty chưa thực hiện ghi nhận tiền phạt chậm nộp thuế với số tiền 1.212.592.199 đồng. Theo đó, các chỉ tiêu chi phí khác và lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp trên báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 bị ghi thiếu số tiền tương ứng.

Hiện nay PVNC đang cố gắng thanh toán tiền nợ thuế để xin giảm phần lãi phạt nộp chậm nên chưa đưa và hạch toán trong kỳ.

6/Công ty chưa thực hiện ghi nhận chi phí lãi vay với số tiền 5.129.842.519 đồng. Theo đó, các chỉ tiêu chi phí phải trả, chi phí tài chính trên báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 bị ghi thiếu số tiền tương ứng.

Nguyên nhân: Vì không có doanh thu nên trong thực tế khi phát sinh trả tiền lãi vay đơn vị mới tiến hành ghi nhận chi phí lãi vay phải trả.

7/Trong năm, Công ty thực hiện ghi nhận doanh thu công trình xây lắp khu Công nghiệp Hoàng Mai số tiền 65.542.175.250 đồng. Tuy nhiên, chúng tôi chưa thu thập được bằng chứng kiểm toán để đảm bảo tính hiện hữu, giá trị của khoản doanh thu trên. Do đó chúng tôi không đưa ra ý kiến về tính hiện hữu và giá trị của khoản doanh thu nêu trên cũng như ảnh hưởng của chúng tới các chỉ tiêu trình bày trong Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016.

Khoản 9.17, Điều 9 các Hợp đồng giao khoán nội bộ quy định "...trong trường hợp sau khi công trình được nghiệm thu bàn giao đưa vào sử dụng, có sự thẩm tra, thanh tra, kiểm toán của cấp có thẩm quyền cắt giảm giá trị quyết toán công trình thì Đội (đơn vị thi công) phải chịu trách nhiệm phối hợp với Công ty để giải trình, bảo vệ số liệu và phải bồi hoàn phần giá trị cắt giảm này" Do đó các đơn vị thi công phải chịu khoản cắt giảm này và PVNC ghi nhận doanh thu trong năm 2016. Hiện nay PVNC đang tập trung chỉ đạo quyết toán nội bộ để tập trung đối chiếu cũng như thu hồi công nợ tại dự án Hoàng Mai.

8/Trong năm, Công ty chưa thực hiện ghi nhận tiền lãi từ hoạt động cho các Công ty và cá nhân vay với số tiền là 5.779.998.456 đồng. Theo đó, các chỉ tiêu phải thu khác, doanh thu hoạt động tài chính trên Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 bị ghi thiếu số tiền tương ứng.

Nguyên nhân: Các đơn vị không có việc làm, không có doanh thu, không thu hồi được nợ nên không có khả năng thanh toán tiền gốc cũng như tiền lãi, nên tạm thời công ty chưa thực hiện tính lãi vay phải trả cho các đơn vị.

7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính sau kiểm toán WWW.PVNC.COM.VN.

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.

Nơi nhận:

- Như trên;
- CT.HĐQT, B.TGD, BKS;
- Lưu: TCHC, VT.

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT



TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Ngọc Bình

