

TỔNG CÔNG TY
CÔ PHÂN XÂY LẮP DẦU KHÍ VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN XLDK MIỀN TRUNG

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 37 /XLDKMT-TCTH

"V/v: giải trình các vấn đề liên quan báo cáo kiểm toán BCTC năm 2017."

Đà Nẵng, ngày 16 tháng 04 năm 2018

VĂN BẢN ĐẾN

Ngày: 17 -04- 2018

Số: 9189

Kính gửi: Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Căn cứ Luật chứng khoán số 70/2006/QH11/ ngày 29/06/2006 của Quốc Hội nước Cộng hoà xã hội chủ nghĩa Việt Nam;

Căn cứ 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;

Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2017 được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán và kế toán AAC;

Công ty CP xây lắp dầu khí Miền Trung (mã chứng khoán: PXM) xin giải trình một số vấn đề liên quan đến BCTC năm 2017 sau soát xét như sau:

1. Về việc kiểm toán từ chối đưa ra ý kiến:

- Đối với một số khoản nợ phải thu 77.588.819.493đ và nợ phải trả 167.492.743.163đ chưa được đối chiếu xác nhận tại ngày 31/12/2017, là do các khoản nợ đã quá hạn từ năm 2012,2013, nên khi Công ty và kiểm toán gửi thư xác nhận thì chỉ có một số khách hàng xác nhận công nợ.

- Khoản phải thu theo tiến độ hợp đồng (của gói thầu số 89 nạo vét luồng tàu với Công ty TNHH MTV công nghiệp tàu thủy Dung Quất) là 19.741.954.541đ, hiện nay gói thầu này chỉ có hồ sơ quyết toán do công ty lập chưa được chủ đầu tư ký nghiệm thu.

- Vay và nợ thuê tài chính: Nợ gốc + lãi vay các tổ chức tín dụng chưa được phía ngân hàng đối chiếu xác nhận. Các khoản nợ vay tài chính của đơn vị đều đã quá hạn thanh toán từ năm 2012; 2013 nhưng do khó khăn về tài chính Công ty chưa có nguồn bố trí để thanh toán nợ gốc + lãi với các tổ chức tín dụng. Công ty, hàng quý vẫn thực hiện thủ tục đối chiếu nợ gốc + lãi nhưng không được phía các ngân hàng có liên quan xác nhận. Kiểm toán viên đã thực hiện thủ tục thay thế bằng cách gửi thư xác nhận nhưng đến thời điểm lập báo cáo soát xét cũng vẫn chưa nhận được phản hồi từ phía các bên có liên quan.

- Phần chi phí trích trước và chi phí dở dang của một số công trình đã tồn tại nhiều năm. Cho đến thời điểm lập báo cáo tài chính năm 2017 một số công trình vẫn chưa được nghiệm thu quyết toán như công trình Nhà máy nhiệt điện Vũng Áng - Hà Tĩnh; Bio - Ethanol Dung Quất; Các công trình do Công ty TNHH MTV công nghiệp tàu thủy Dung Quất làm chủ đầu tư...từ thời điểm năm 2013 đến nay công ty đã nhiều lần chuyển trụ sở làm việc, các cán bộ phụ trách nghi việc không bàn giao hồ sơ đầy đủ dẫn đến tại thời điểm kiểm toán báo cáo tài chính năm 2017 không có đủ các hồ sơ gốc kiểm kê giá trị dở dang của các công trình này.

- Liên quan đến khả năng hoạt động liên tục: Lỗ lũy kế tính đến thời điểm 31/12/2017 là 501.300.869.700đ, vốn chủ sở hữu âm (-348.074.155.735đ). Tại thời điểm này nợ ngắn hạn của Công ty đã vượt quá tài sản ngắn hạn với số tiền là:

361.805.362.677đ. Hiện tại Công ty đang tích cực trong công tác thu hồi công nợ, tìm kiếm việc làm, khai thác xe máy thiết bị, TSCĐ hiện có của Công ty để tạo nguồn thu nhằm đảm bảo duy trì sự hoạt động, công ty cũng sẽ đàm phán với các tổ chức tín dụng về giảm hoặc xoá nợ lãi vay, giãn thời gian trả nợ gốc nhằm giảm các chi phí tài chính ảnh hưởng đến báo cáo tài chính.

2. Về chênh lệch kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2017 so với 2016:

Lợi nhuận sau thuế 2017: -48.652.344.042đ

Lợi nhuận sau thuế 2016: -67.115.892.324đ

Chênh lệch: -18.463.548.282đ > 10%

Kết quả kinh doanh năm 2017 có sự thay đổi so với cùng kỳ năm 2016 nguyên nhân chủ yếu do:

- Năm 2017 trích lập dự phòng các khoản phải thu ít hơn năm 2016.

- Năm 2017 Công ty có hạch toán chuyển nhượng xưởng cơ khí nên phát sinh khoản thu nhập gần 9,8 tỷ.

3. LNST 2017 tại BCTC đã được kiểm toán chênh lệch so với Q4/2017 quá 5% là do trong năm trích thiếu dự phòng nợ phải thu khó đòi, chưa ghi giảm hàng tồn kho khi xuất kho.

Trên đây là các giải trình liên quan đến báo cáo kiểm toán báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty CP xây lắp dầu khí Miền Trung.

Trân trọng!

Nơi nhận :

- Như kính gửi;
- HĐQT, BKS (b/c);
- Lưu: VT, TCTH.

NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN
CÔNG BỐ THÔNG TIN
CÔNG TY
CỔ PHẦN
XÂY LẮP DẦU KHÍ
MIỀN TRUNG
Q. HẢI CHÂU, TP. ĐÀ NẴNG

Trịnh Thị Du Phương