

“V/v: Giải trình và phương án khắc phục tình trạng bị hạn chế giao dịch”

**Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội**

Công ty cổ phần Hóa phẩm dầu khí DMC – Miền Bắc (“Công ty/PCN”) xin gửi tới Quý Cơ quan lời chào trân trọng.

Căn cứ Quyết định số 350/QĐ-SGDHN của Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội về việc duy trì diện hạn chế giao dịch đối với cổ phiếu PCN của Công ty cổ phần Hóa phẩm Dầu khí DMC – Miền Bắc, Công ty xin giải trình về việc duy trì diện hạn chế giao dịch đối với cổ phiếu PCN cụ thể như sau:

Nguyên nhân cổ phiếu PCN của Công ty cổ phần Hóa phẩm Dầu khí DMC – Miền Bắc bị tình trạng duy trì diện hạn chế giao dịch là do Tổ chức kiểm toán từ chối cho ý kiến đối với Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2023 liên quan đến một số nội dung:

– Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ tin học MOORE AISC được bổ nhiệm làm kiểm toán sau ngày 31/12/2023, do đó, đơn vị kiểm toán không thể chứng kiến kiểm kê tiền mặt, hàng tồn kho, tài sản cố định tại thời điểm cuối năm, nên không thể đưa ra ý kiến về tính hiện hữu và đúng đắn của các Khoản mục Tiền mặt, Hàng tồn kho, Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận trên bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2023.

– Số dư công nợ tại ngày 31/12/2023 của một số các khoản mục tại BCTC chưa có xác nhận đầy đủ, công ty chưa thực hiện đánh giá và trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho tại thời điểm 31/12/2023.

– Công ty cần thực hiện đánh giá và trích lập dự phòng công nợ phải thu khó đòi tại 31/12/2023, giá trị dự phòng công nợ phải thu khó đòi Kiểm toán viên ước tính cần trích lập bổ sung là 9.966.764.551 đồng.

PCN xin giải trình và đưa ra các biện pháp khắc phục như sau:

– Về vấn đề kiểm kê tiền mặt, hàng tồn kho và tài sản cố định, PCN đã thực hiện kiểm kê tại ngày 31/12/2023 nên khi đơn vị kiểm toán đến và làm việc sau ngày 31/12/2023 không chứng kiến trực tiếp việc kiểm kê.

– Năm 2023 là năm kinh doanh khó khăn, nền kinh tế bị ảnh hưởng, thị trường hoạt động của Công ty bị thu hẹp, PCN là đơn vị kinh doanh trong lĩnh vực thương mại máy móc và cho thuê kho chịu ảnh hưởng rất lớn sau đại dịch. Tại ngày 31/12/2023, PCN lũy kế 24.599.638.718 đồng, không đủ nguồn tiền phục vụ hoạt động kinh doanh và hoàn thành các nghĩa vụ khi đến hạn thanh toán.

– Trong năm 2023 vừa qua, nội bộ PCN có nhiều thay đổi về mặt nhân sự trong công tác quản trị, quản lý công ty, do đó các nhân sự mới chưa quán triệt và rà soát hết được các tài liệu liên quan, vậy nên Công ty chưa cung cấp được đủ bằng chứng để cho đơn vị kiểm toán.

Trong năm 2024, Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty đã và đang cùng cố phương hướng hoạt động, tập trung vào các hoạt động kinh doanh truyền thống và là thế mạnh của Công ty, mở rộng quy mô thị trường, khách hàng và chú trọng vào các công tác thu hồi công nợ để chủ động nguồn vốn kinh doanh. Ngoài ra, Công ty cũng tiến hành kiện toàn lại nhân sự để nâng cao năng suất lao động, đồng thời xây dựng kế hoạch tài chính cụ thể để có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn, từ đó từng bước cải thiện tình hình hoạt động kinh doanh của Công ty. Bên cạnh đó, Công ty sẽ trích lập dự phòng khi có lãi đúng với quy định về chuẩn mực kế toán, đồng thời cố gắng khắc phục các thiếu sót trong quá trình bàn giao công việc nội bộ.

Công ty cổ phần Hóa phẩm dầu khí DMC – Miền Bắc xin báo cáo Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Trân trọng.

Nơi nhận:

- Như Kính gửi;
- Lưu VT, TCKT.

TỔNG GIÁM ĐỐC



TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Ngọc Duy