

Số 415/VN1A-HN-CV

Hà Nội, ngày 31 tháng 3 năm 2016

Kính gửi: Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Petrolimex

Về việc: Xác nhận giải trình của Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Petrolimex về một số nội dung tại Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015.

Thưa các Quý Ông/Bà,

Phúc đáp Công văn số 474/2016/PIT-CBTT ngày 31 tháng 3 năm 2016 của quý Công ty về việc giải trình các vấn đề ngoại trừ của Kiểm toán viên trong Báo cáo tài chính đã được kiểm toán của Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Petrolimex cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015, chúng tôi xác nhận ý kiến giải trình tại Công văn số 464/2016/PIT-CBTT ngày 31 tháng 3 năm 2016 của quý Công ty gửi Sở Giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh và Ủy ban Chứng khoán Nhà nước là phù hợp với các giải trình Công ty đã cung cấp cho kiểm toán viên trong quá trình kiểm toán, các vấn đề này đã được trình bày trong Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán số 687/VN1A-HN-BC ngày 30 tháng 3 năm 2016 và Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán số 684/VN1A-HN-BC ngày 30 tháng 3 năm 2016.

Trân trọng,

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu Văn thư

CÔNG TY TNHH DELOITTE VIỆT NAM
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



CÔNG TY CỔ PHẦN XNK PETROLIMEX



PETROLIMEX

Số : 464 /2016/PIT-CBTT
V/v giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ báo cáo tài chính năm 2015

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

----- OOO -----

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 03 năm 2016

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

Căn cứ vào thông tư số 52/2012/TT-BTC ngày 05/04/2012 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 về ý kiến kiểm toán ngoại trừ trên báo cáo tài chính riêng – hợp nhất năm 2015 như sau:

1/ Nội dung ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, Công ty (mẹ) có một số hàng hóa tồn kho lâu ngày là sắt thép, tiêu nguyên liệu và tiêu bán thành phẩm với giá trị khoảng 91,7 tỷ đồng. Chúng tôi không thể thu thập được đầy đủ các bằng chứng kiểm toán thích hợp về giá trị thuần có thể thực hiện được của các mặt hàng này. Do đó, chúng tôi không thể xác định liệu có cần phải trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 02 - "Hàng tồn kho" hay không.

Tại thời điểm lập báo cáo, Công ty (mẹ) chưa thực hiện trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho cho mặt hàng hạt nhựa với giá trị ước tính khoảng 9,4 tỷ đồng. Nếu Công ty hạch toán theo đúng các quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính về "Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tồn thắt các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp" và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2013 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC, thì lỗ trước thuế từ hoạt động kinh doanh năm 2015 sẽ tăng thêm 9,4 tỷ đồng và khoản mục "Hàng tồn kho" trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 sẽ giảm đi một số tiền tương ứng.



QĐ

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ các ảnh hưởng có thể có của các vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, báo cáo tài chính hợp nhất (riêng) đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, 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, 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.

(Trích từ ý kiến kiểm toán trên báo cáo tài chính hợp nhất (riêng) 2015 ký ngày 30/03/2016)

2/ Giải trình của Pitco về nội dung ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, Công ty (mẹ) có một số hàng hóa tồn kho là sắt thép, tiêu nguyên liệu và tiêu bán thành phẩm với giá trị khoảng 91,7 tỷ đồng. Tiêu nguyên liệu và tiêu bán thành phẩm tồn kho để sản xuất cho các hợp đồng xuất khẩu đã ký, đã đưa vào sản xuất và xuất khẩu trong quý 1 năm 2016 có lợi nhuận. Sắt thép tồn kho phần lớn đã ký hợp đồng bán, nhận cọc và sẽ giao hàng trong tương lai. Giá sắt thép tăng nhanh trong quý 1 năm 2016, Pitco tin rằng sẽ kiểm soát được rủi ro giảm giá hàng tồn kho.

Tại thời điểm lập báo cáo, Công ty (mẹ) chưa thực hiện trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho cho mặt hàng hạt nhựa với giá trị ước tính khoảng 9,4 tỷ đồng. Giá dầu thế giới trong quý 1 năm 2016 đã tăng từ 26 usd/thùng lên 40 usd/thùng, kéo giá hạt nhựa tăng theo đáng kể. Với kế hoạch kinh doanh 2016, Pitco tin tưởng rằng sẽ giảm thiểu rủi ro giảm giá lượng hàng còn tồn.

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.

Trân trọng cảm ơn!

Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Petrolimex 

Nơi nhận :

- Như trên
- HĐQT, BKS (để b/cáo)
- Lưu VT, KTTC.



**TỔNG GIÁM ĐỐC
Ha Huy Thang**