

CÔNG TY CP
XÂY LẮP III PETROLIMEX

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

Số: 151 /XL3-TCKT

TP.HCM, ngày 15 tháng 08 năm 2024

V/v: giải trình về ý kiến kiểm toán
ngoại trừ soát xét BCTC giữa niên độ

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Sau khi thực hiện việc soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ năm 2024 của Công ty CP Xây Lắp III Petrolimex, ngày 13/8/2024 Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM đã đưa ra kết luận ngoại trừ trên cơ sở:

- “Tại ngày 30/06/2024, Công ty chưa đánh giá khả năng thu hồi và xem xét trích lập dự phòng đối với các khoản công nợ phải thu ngắn hạn của khách hàng với giá trị là 20.247.534.632 VND, trả trước cho người bán ngắn hạn với giá trị là 356.052.350 VND. Với những tài liệu được cung cấp, chúng tôi không thể ước tính được số dự phòng phải trích lập, nếu có. Theo đó, chúng tôi không thể xác định được liệu có cần thiết phải điều chỉnh khoản mục “Dự phòng nợ phải thu khó đòi” trên Bảng cân đối kế toán tổng hợp giữa niên độ tại ngày 30/06/2024 cũng như các chỉ tiêu khác có liên quan trên Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2024”.

Công ty CP Xây Lắp III Petrolimex xin giải trình cụ thể :

- Đối với việc xem xét trích lập dự phòng đối với các khoản công nợ phải thu ngắn hạn của khách hàng: Đây là các khoản công nợ thi công công trình đến nay vì nhiều lý do khách quan như chủ đầu tư đang trong giai đoạn thử nghiệm vận hành, chưa nghiệm thu bàn giao công trình đưa vào sử dụng, chờ phê duyệt quyết toán từ các đơn vị có thẩm quyền. Do đó, tại thời điểm phát hành Báo cáo soát xét đối với Báo cáo tài chính giữa niên độ năm 2024, các dự án trên vẫn chưa đáp ứng đầy đủ các thủ tục, điều kiện hoàn thành.

- Đối với việc xem xét trích lập dự phòng đối với các khoản công nợ trả trước cho người bán ngắn hạn: Đây là khoản ứng trước tiền cho các nhà cung cấp để thực hiện các hợp đồng cung cấp vật tư, hàng hóa dịch vụ phục vụ cho các dự án đang thực hiện của công ty. Tại thời điểm phát hành Báo cáo soát xét đối với Báo cáo tài chính giữa niên độ năm 2024, chúng tôi đã liên lạc với các đối tác và sẽ thực hiện thu hồi trong năm 2024.

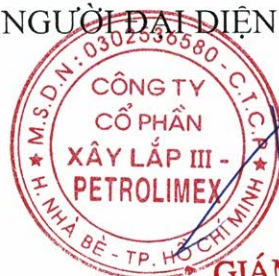
- Đối với khoản nợ tiềm tàng phát sinh từ các vụ kiện mà công ty là nguyên đơn và bị đơn: Công ty đã nhận được quyết định của Tòa án nhân dân cấp cao tại TPHCM hủy toàn bộ bản án sơ thẩm, bản án phúc thẩm để xét xử lại. Các vụ kiện này đang được thụ lý bởi Tòa án nhân dân các cấp.

Trân trọng

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VT-HĐQT-TCKT

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT



GIÁM ĐỐC
Nguyễn Ngọc Thanh