

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, tổn thất 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.*



*[Handwritten signature]*



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**



**Đặng Chí Dũng**

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, tổn thất 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.*



*[Handwritten signature]*

