

VĂN BẢN ĐẾN

Ngày: 17-04-2019

Số: 9256

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Đầu tiên, Công ty Cổ phần Dầu nhờn PVOIL chân thành cảm ơn sự hỗ trợ và giúp đỡ của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội đối với Công ty trong việc công bố thông tin theo quy định của pháp luật hiện hành.

Căn cứ theo Thông tư số: 155/2015/TT-BTC của Bộ Tài chính ngày 06 tháng 10 năm 2015 có hiệu lực thi hành ngày 01 tháng 01 năm 2016, trong đó có quy định về thời hạn Công bố thông tin báo cáo tài chính sau kiểm toán. Phía Công ty đã thực hiện nghĩa vụ theo quy định là công bố thông tin trên hệ thống công bố thông tin trên thị trường Chứng khoán của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, ngoài ra Công ty cũng đã đăng công bố Báo cáo tài chính trên website của Công ty.

Tuy nhiên, vì những lý do khách quan về tình hình nội bộ của Công ty, dẫn đến việc Công ty Cổ phần Dầu nhờn PVOIL chưa kịp thời công bố Báo cáo tài chính năm 2018 sau kiểm toán và giải trình về ý kiến ngoại trừ của kiểm toán cho báo cáo tài chính đến Sở đúng thời hạn quy định.

Bằng công văn này, Công ty Cổ phần Dầu nhờn PVOIL xin nhận sự thiếu sót, đồng thời cam kết sẽ thực hiện việc công bố thông tin đầy đủ, chính xác và kịp thời trong thời gian tới và giải trình về ý kiến ngoại trừ của kiểm toán.

Kính mong Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội cảm thông cho việc chậm công bố thông tin này.

Xin chân thành cảm ơn, trân trọng kính chào!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT, VHA. (01b).

NGƯỜI CÔNG BỐ THÔNG TIN



Bạch Tuấn Đạt

Đính kèm:

- Công văn giải trình về ý kiến ngoại trừ của kiểm toán.

Số: ~~238~~ /LUBE-TCKT

Hồ Chí Minh, ngày ~~16~~ tháng 04 năm 2019

V/v giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ của Công ty Kiểm toán trên BCTC năm 2018

Kính gửi: Ủy ban Chứng Khoán Nhà nước;
Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX).

- Căn cứ Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;
- Căn cứ Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán An Việt theo Báo cáo kiểm toán độc lập Số 05/2019/KT-AV-TC2 ngày 19/02/2019 của Công ty Cổ phần Dầu nhờn PVOIL.

Theo Báo cáo kiểm toán có nêu ý kiến kiểm toán ngoại trừ như sau:

1. Trong Báo cáo kiểm toán số 07/2018/KT-AVI-TC2 ngày 5/02/2018 về Báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty, Kiểm toán viên đã đưa ra ý kiến kiểm toán ngoại trừ liên quan tới việc Công ty chưa đánh giá mức độ suy giảm chất lượng và giá trị để trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho theo quy định đối với một số loại nguyên liệu, vật liệu và thành phẩm tồn kho bị lỗi. Số liệu so sánh của Báo cáo tài chính năm nay là số dư của năm 2017 chuyển sang. Chúng tôi không đánh giá được ảnh hưởng của các vấn đề nói trên đến các số liệu và thông tin đang trình bày trên Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018.
2. Trong năm 2018, Công ty thực hiện thanh lý một số loại hàng tồn kho kém phẩm chất không sử dụng được (Trung tâm kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng 3 đã kiểm định) từ các năm trước có giá gốc trên sổ kế toán là 1,89 tỷ đồng, giá trị thu hồi là 60.984.127 đồng (không bao gồm thuế GTGT và thuế bảo vệ môi trường). Chúng tôi đã tham gia quan sát quá trình kiểm kê hàng tồn kho tại ngày 31/12/2018, kết quả kiểm kê một số loại nguyên vật liệu, thành phẩm thực tế chưa khớp đúng với số trên sổ kế toán (Công ty xác định nguyên nhân do bộ phận kho chưa cập nhật đủ các thông tin nhập xuất kho). Chúng tôi không đánh giá được ảnh hưởng của những vấn đề nêu trên đến các số liệu và thông tin có liên quan đang trình bày trên Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018.

Công ty Cổ phần Dầu nhờn PVOIL xin giải trình nội dung ngoại trừ theo Báo cáo kiểm toán như sau:

1. Theo kết quả kiểm kê hàng tồn kho tại ngày 31/12/2017 và quá trình kiểm kê tại ngày 31/12/2018, Công ty đã xác định một số loại nguyên liệu, vật liệu và thành phẩm tồn kho là dầu nhớt bị lỗi bao bì, suy giảm chất lượng. Do đặc thù về các loại nguyên liệu, vật liệu và thành phẩm cần có đủ thời gian, công cụ, thiết bị mới đánh giá được nên trong năm 2018, Công ty vẫn đang trong quá trình thực hiện triển khai đánh giá đồng thời lập phương án để xử lý hết các lô hàng tồn đọng theo các quy định. Đến thời điểm phát hành Báo cáo kiểm toán chúng tôi chưa hoàn thành việc đánh giá
2. Như đã trình bày tại mục 1, trong năm 2018 công ty đã thành lập hội đồng kiểm kê để kiểm kê, thuê đơn vị tư vấn độc lập đánh giá chất lượng để có cơ sở thực hiện thanh lý một số lô hàng kém phẩm chất không sử dụng được theo quy định của pháp luật. Quá trình tham gia kiểm kê hàng tồn kho của kiểm toán viên và Công ty có phát sinh chênh lệch nguyên nhân do bộ phận kho chưa cập nhật đủ các thông tin nhập xuất kho trong quá trình sản xuất. Công ty đã yêu cầu, chỉ đạo bộ phận kho rà soát và lưu trữ đầy đủ hồ sơ, tài liệu theo quy định. Đến thời điểm phát hành Báo cáo kiểm toán chung tôi chưa hoàn thành việc rà soát và lưu trữ đầy đủ hồ sơ theo quy định.



Trên đây là nội dung giải trình của Công ty Cổ phần Dầu nhờn PV Oil về ý kiến ngoại trừ của kiểm toán theo Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018.

Ban Giám đốc Công ty cam kết về các nội dung trong bản giải trình là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm về nội dung thông tin đã công bố

Rất mong Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội xem xét, chấp thuận.

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Chủ tịch HĐQT (để bc);
- Ban Giám đốc;
- Công ty TNHH Kiểm toán An Việt;
- Lưu: P.TCKT; VT.

