

V/v: Giải trình nội dung ngoại trừ của kiểm toán
trong BC/TC năm 2023

Hà Nội, ngày 03 tháng 4 năm 2024

Kính gửi: - Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

- Căn cứ theo Quyết định số 192/QĐ-SGDIHN ngày 29/03/2024 của Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội về việc: “Duy trì diện cảnh báo”;

- Căn cứ theo Thông báo số 1427/TB-SGDHN ngày 29/03/2024 của Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội về việc: “ Thông báo trạng thái chứng khoán của cổ phiếu PFL trên hệ thống giao dịch UPCoM”.

Công ty cổ phần Dầu khí Đông Đô (MCK: PFL) xin báo cáo giải trình về nguyên nhân ngoại trừ của kiểm toán trong báo cáo tài chính năm 2023 và phương án khắc phục như sau:

1. Số dư khoản mục chi phí sản xuất kinh doanh dở dang tại ngày 31/12/2023 bao gồm chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cho Dự án Nhiệt điện Thái Bình 2, Nhiệt điện Sông Hậu 1 và Chung cư Trần Anh – Long An. Nguyên nhân do công tác quyết toán tại các công trình đặc biệt là các công trình có vốn nhà nước do nhiều nguyên nhân đều chậm trễ, mặc dù đơn vị đã rất nỗ lực bám sát Tổng thầu để đưa ra phương án song việc quyết toán và thu hồi vốn tại các công trình này vẫn chưa đạt được kế hoạch đề ra.

Phương án khắc phục: Hiện tại dự án Nhiệt điện Thái Bình 2 công ty đã thi công xong và bám sát chủ đầu tư, Tổng thầu để thu hồi vốn và lập hồ sơ quyết toán. 02 Dự án Nhiệt điện Sông Hậu 1 và Chung cư Trần Anh – Long An đã đưa vào bàn giao công ty đang bám sát thực hiện công tác quyết toán tại các dự án này.

2. Số dư khoản đầu tư của Công ty vào Dự án Dolphin Plaza tại 28 Trần Bình, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội theo Hợp đồng HTKD số 0211/2010 với giá trị vốn góp vào Dự án đến thời điểm 31/12/2022 giảm còn là 27,2 tỷ đồng. Nguyên nhân tại thời điểm phát hành báo cáo Dự án Dolphin Plaza Chủ đầu tư vẫn đang quyết toán để phân chia kết quả đầu tư.

Phương án khắc phục: Hiện tại Công ty CP Dầu khí Đông Đô đang bám sát và đề nghị Chủ đầu tư Dự án quyết toán dự án để phân chia kết quả đầu tư. Trong thời gian Chủ đầu tư thực hiện việc quyết toán, đơn vị sẽ tiến hành đàm phán để Chủ đầu tư chuyển tiền góp vốn hoặc lấy thêm diện tích căn hộ để bù trừ trên số vốn đã góp khi thực hiện dự án.

3. Các khoản công nợ phải thu, phải trả chưa được đối chiếu và xác nhận đầy đủ. Nguyên nhân mặc dù Đơn vị đã gửi toàn bộ đối chiếu công nợ cuối kỳ đầy đủ song vẫn chưa được các đối tác xác nhận kịp thời. Mặt khác còn có một số công nợ có điều kiện



chưa đủ yếu tố hình thành công nợ ở thời điểm hiện tại nên các bên chưa xác nhận công nợ.

Phương án khắc phục: Đơn vị sẽ tích cực rà soát, thu thập thêm đối chiếu công nợ để thu hồi dứt điểm trong thời gian sớm nhất.

4. Hai chỉ tiêu đơn vị bổ sung trong Báo cáo SXKD là thuyết minh bổ sung cho mã số (421b – LNST chưa phân phối năm nay) trên Bảng cân đối kế toán. Việc bổ sung này không làm thay đổi bản chất và giá trị của báo cáo tài chính của đơn vị.

Trên đây là giải trình về nguyên nhân về nội dung ngoại trừ của kiểm toán trong báo cáo tài chính năm 2023 và phương án khắc phục của Công ty CP Dầu khí Đông Đô về các nội dung nêu trên.

Trân trọng báo cáo !

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu TCKT, TCHC.



Phan Minh Tâm

