

Số: 779 /PVC-PT/TCKT
V/v: Giải trình một số nội dung BCTC
kiểm toán 6 tháng đầu năm 2013

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 9 năm 2013

Kính gửi: Ủy ban chứng khoán nhà nước
Sở giao dịch chứng khoán Tp Hồ Chí Minh

Trước hết, Công ty Cổ phần Xây lắp Đường ống Bể chứa Dầu khí (“Công ty”) xin gửi tới Quý uỷ ban và Quý sở lời chào trân trọng.

Tiếp theo công văn số: 770/PVC-PT/TCKT và 769/PVC-PT/TCKT giải trình về việc “Giải trình một số nội dung BCTC kiểm toán 6 tháng đầu năm 2013” Công ty xin giải trình tiếp phần ý kiến lưu ý về việc “Công ty đang có lưu chuyển tiền thuần âm trong kỳ và một số khoản vay và công nợ phải trả đã quá hạn thanh toán nhưng chưa thanh toán” như sau:

Đối với vấn đề lưu chuyển tiền thuần âm trong kỳ âm là do: 1) Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư âm 1,45 tỷ đồng do Công ty đã chi tiền đầu tư mua sắm tài sản trong kỳ là 1,5 tỷ đồng. Khoản chi đầu tư mua sắm TSCĐ này sẽ được thu hồi thông qua khấu hao TSCĐ trong tương lai. 2) Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính âm khoảng 15,6 tỷ đồng là do Công ty đã trả tiền gốc vay và tiền thuê tài chính nhiều hơn số tiền vay ngắn hạn nhận được.

Đối với các khoản vay quá hạn thanh toán gồm có Công ty Tài chính Dầu Khí chi nhánh Vũng Tàu (“PVFC”) quá hạn 26 tỷ đồng và Ngân hàng Quân Đội (“MB Bank”) quá hạn 22,3 tỷ đồng. Theo biên bản làm việc giữa PVFC và PVC ngày 9 tháng 7 năm 2013 đã cùng nhau thống nhất cơ cấu lại nợ gốc của Công ty từ nợ nhóm 3 thành nợ nhóm 1; 2. Ban Giám đốc Công ty đã gửi công văn tới PVFC xin gia hạn các khoản gốc vay quá hạn và cơ cấu lại nhóm nợ. Do vậy, trong quý 3/2013, PVFC đã tạm dừng tính lãi quá hạn. Đối với MB Bank, tính đến thời điểm làm công văn này Công ty đã trả được 19,5 tỷ đồng gốc vay quá hạn. Phần còn lại Công ty đang tiếp tục thanh toán trong thời gian tới.

Đối với các khoản nợ quá hạn chưa thanh toán khác là do Công ty cũng có rất nhiều khoản thu quá hạn từ khách hàng như PVC Metal 29,5 tỷ và có rất nhiều công trình đã hoàn thành nhưng chưa được ký nghiệm thu, quyết toán nên chưa thu hồi được vốn. Ban Giám đốc đã làm việc với Tổng Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Việt Nam (“PVC”) và Tập đoàn Dầu khí Việt Nam (“PVN”) để đưa ra các giải pháp và cũng nhận được sự cam kết hỗ trợ từ phía PVC và PVN trong việc thu hồi công nợ phải thu từ các công ty trong Tập đoàn. Số tiền thu hồi được này sẽ được sử dụng để thanh toán dứt điểm các khoản nợ quá hạn trong năm nay.

Chúng tôi xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT, Ban KS;
- Lưu VT, TCKT



Số: 778 /PVC-PT/TCKT
V/v: Giải trình một số nội dung BCTC
kiểm toán 6 tháng đầu năm 2013

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 9 năm 2013

Kính gửi: Công ty TNHH Deloitte Việt Nam

Trước hết, Công ty Cổ phần Xây lắp Đường ống Bể chứa Dầu khí (“Công ty”) xin gửi tới Công ty TNHH Deloitte lời chào trân trọng.

Tiếp theo công văn số: 764/PVC-PT/TCKT giải trình về việc “Giải trình một số nội dung BCTC kiểm toán 6 tháng đầu năm 2013” Công ty xin giải trình tiếp phần ý kiến lưu ý về việc “Công ty đang có lưu chuyển tiền thuần âm trong kỳ và một số khoản vay và công nợ phải trả đã quá hạn thanh toán nhưng chưa thanh toán” như sau:

Đối với vấn đề lưu chuyển tiền thuần âm trong kỳ âm là do: 1) Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư âm 1,45 tỷ đồng do Công ty đã chi tiền đầu tư mua sắm tài sản trong kỳ là 1,5 tỷ đồng. Khoản chi đầu tư mua sắm TSCĐ này sẽ được thu hồi thông qua khấu hao TSCĐ trong tương lai. 2) Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính âm khoảng 15,6 tỷ đồng là do Công ty đã trả tiền gốc vay và tiền thuê tài chính nhiều hơn số tiền vay ngắn hạn nhận được.

Đối với các khoản vay quá hạn thanh toán gồm có Công ty Tài chính Dầu Khí chi nhánh Vũng Tàu (“PVFC”) quá hạn 26 tỷ đồng và Ngân hàng Quân Đội (“MB Bank”) quá hạn 22,3 tỷ đồng. Theo biên bản làm việc giữa PVFC và PVC ngày 9 tháng 7 năm 2013 đã cùng nhau thống nhất cơ cấu lại nợ gốc của Công ty từ nợ nhóm 3 thành nợ nhóm 1; 2. Ban Giám đốc Công ty đã gửi công văn tới PVFC xin gia hạn các khoản gốc vay quá hạn và cơ cấu lại nhóm nợ. Do vậy, trong quý 3/2013, PVFC đã tạm dừng tính lãi quá hạn. Đối với MB Bank, tính đến thời điểm làm công văn này Công ty đã trả được 19,5 tỷ đồng gốc vay quá hạn. Phần còn lại Công ty đang tiếp tục thanh toán trong thời gian tới.

Đối với các khoản nợ quá hạn chưa thanh toán khác là do Công ty cũng có rất nhiều khoản thu quá hạn từ khách hàng như PVC Metal 29,5 tỷ và có rất nhiều công trình đã hoàn thành nhưng chưa được ký nghiệm thu, quyết toán nên chưa thu hồi được vốn. Ban Giám đốc đã làm việc với Tổng Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Việt Nam (“PVC”) và Tập đoàn Dầu khí Việt Nam (“PVN”) để đưa ra các giải pháp và cũng nhận được sự cam kết hỗ trợ từ phía PVC và PVN trong việc thu hồi công nợ phải thu từ các công ty trong Tập đoàn. Số tiền thu hồi được này sẽ được sử dụng để thanh toán dứt điểm các khoản nợ quá hạn trong năm nay.

Chúng tôi xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT, Ban KS;
- Lưu VT, TCKT

1

GIÁM ĐỐC



PHÓ GIÁM ĐỐC
Mai Đình Bảo

Số: 596 /VN1A-HN-CV

Hà Nội, ngày 19 tháng 9 năm 2013

Kính gửi: Công ty Cổ phần Xây lắp Đường ống Bể chứa Dầu khí

Về việc: *Xác nhận giải trình bổ sung của Công ty Cổ phần Xây lắp Đường ống Bể chứa Dầu khí về một số nội dung tại Báo cáo kết quả công tác soát xét báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/6/2013.*

Thưa các Quý Ông,

Phúc đáp Công văn số 778/PVC-PT/TCKT ngày 16 tháng 9 năm 2013 của quý Công ty về việc giải trình bổ sung nội dung lưu ý trên Báo cáo kết quả công tác soát xét báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Xây lắp Đường ống Bể chứa Dầu khí cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2013 đến ngày 30 tháng 6 năm 2013, chúng tôi xác nhận ý kiến giải trình tại Công văn số 779/PVC-PT/TCKT ngày 16 tháng 9 năm 2013 của quý Công ty giải trình bổ sung 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 soát xét, các vấn đề này đã được trình bày trong Báo cáo kết quả công tác soát xét báo cáo tài chính số 319/VN1A-HN-BC ngày 29 tháng 8 năm 2013.

Báo cáo tài chính kèm theo được lập với giả định Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục. Từ ngày 01 tháng 01 năm 2013 đến ngày 30 tháng 6 năm 2013, lưu chuyển tiền thuần của Công ty là âm 805.919.961 VND (6 tháng đầu năm 2012 là âm 4.901.892.930 VND), khả năng thanh toán bằng tiền các khoản công nợ đến hạn thấp làm ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Khả năng tiếp tục hoạt động của Công ty phụ thuộc vào dòng tiền và lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trong tương lai. Tại ngày 30 tháng 6 năm 2013, số dư các khoản phải thu ngắn hạn của Công ty phần lớn là từ Công ty mẹ - Tổng Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Việt Nam (PVC). Ban Giám đốc Công ty đã đánh giá một cách thận trọng về dòng tiền từ hoạt động kinh doanh, đặc biệt là khả năng thu hồi các khoản phải thu ngắn hạn từ PVC để đảm bảo khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn trả, đồng thời tiếp tục thực hiện các giải pháp để đạt được kế hoạch doanh thu, lợi nhuận trong tương lai. Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/6/2013 của Công ty chưa bao gồm bất kỳ các điều chỉnh có thể có phát sinh từ sự kiện không chắc chắn này.

Trân trọng,

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu Văn thư

CÔNG TY TNHH DELOITTE VIỆT NAM
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN
DELOITTE
VIỆT NAM
Vũ Đức Nguyên