

TỔNG CÔNG TY
ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN
ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ BẮC KẠN
Số: 112 /ĐLDK BK- TCHC

V/v: Giải trình ý kiến ngoại trừ của KTV
tại BC kiểm toán BCTC

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Bắc Kạn, ngày 20 tháng 4 năm 2018

Kính gửi: Sở Giao dịch chứng khoán Hà nội

SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI
VĂN BẢN ĐẾN
Ngày: 26 -04- 2018
Số: 10475

Công ty Cổ phần Điện lực Dầu khí Bắc Kạn (Công ty) xin gửi tới Quý Cơ quan lời chào trân trọng nhất.

Ngày 5/3/2018 Công ty TNHH Kiểm toán VACO đã ban hành Báo cáo kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty CP Điện lực Dầu khí Bắc Kạn – mã chứng khoán PBK trong đó có ý kiến ngoại trừ về khoản công nợ đối với liên danh nhà thầu Công ty CP Sông Đà 9.06 – Công ty CP Khoáng sản và XD Thành Nam và nhà thầu Công ty CP Kỹ thuật công nghệ và Thương mại Việt Nam (Vintratec). Về vấn đề này Công ty CP Điện lực Dầu khí Bắc Kạn xin có ý kiến giải trình như sau:

1- Đối với khoản Công nợ phải thu của Liên danh Công ty CP Sông Đà 9.06 – Công ty CP Khoáng sản và XD Thành Nam.

Căn cứ vào các Biên bản nghiệm thu giai đoạn và biên bản đối chiếu công nợ tại thời điểm 31/12/2010 tiền tạm ứng Liên danh Nhà thầu còn nợ Công ty là: 6.394.993.680 đồng (Sáu tỷ, ba trăm chín mươi tư triệu chín trăm chín mươi ba nghìn sáu trăm tám mươi đồng)

Đến ngày 31/3/2011 do không đáp ứng được tiến độ thi công Công ty đã tiến hành chấm dứt hợp đồng và yêu cầu liên danh quyết toán giá trị thực hiện làm cơ sở thanh lý Hợp đồng và đối chiếu công nợ. Tuy nhiên nhà thầu đã không thực hiện. Sau khi hoàn thành dự án Công ty đã gửi rất nhiều văn bản yêu cầu quyết toán nhưng Nhà thầu vẫn không thực hiện do đó đến ngày 31/12/2014 Công ty đã tiến hành phê duyệt báo cáo quyết toán dự án trong đó tự quyết toán giá trị thực hiện của Nhà thầu và được Công ty TNHH Kiểm toán VACO tiến hành kiểm toán. Kết quả sau khi kiểm toán Nhà thầu còn nợ Công ty số tiền là: 5.691.852.648 đồng (Năm tỷ sáu trăm chín mươi một triệu tám trăm năm mươi hai nghìn sáu trăm bốn mươi tám đồng). Tuy nhiên Nhà thầu không chấp nhận số liệu trên.

Qua rất nhiều làm việc Nhà thầu đề nghị được rà soát lại kết quả quyết toán (Biên bản làm việc ngày 2/2/2016) đồng thời có công văn đề nghị khấu trừ công nợ bằng cách chuyển nhượng một phần tài sản tại khu đô thị Hồng Thái huyện Đan Phượng – Hà Nội (Công văn số 87/VP-CT ngày 9/3/2016). Trước động thái trên của Nhà thầu Công ty đã đề nghị Nhà thầu khẩn trương ký quyết toán, đối chiếu công nợ, và chuyển cho Công ty các hồ sơ pháp lý của tài sản tại khu đô thị Hồng Thái - huyện Đan Phượng – Hà Nội. Tuy nhiên Nhà thầu vẫn chần chừ cố tình kéo dài thời gian vì vậy Công ty đã khởi kiện ra Tòa án ND quận Thanh Xuân – Hà nội. Thời gian xét xử đã được Tòa án ND quận

Thanh Xuân quyết định là ngày 28/9/2017. Qua nhiều lần trì hoãn ngày ngày 19/1/2018 Tòa án ND quận Thanh Xuân đã có quyết định số 06/2018/QĐST-KDTM về việc tạm đình chỉ vụ án. Tuy nhiên Công ty đánh giá việc ban hành Quyết định trên của TAND quận Thanh Xuân là chưa đúng với bản chất vụ án cho nên đã gửi đơn kháng cáo lên TAND Thành phố Hà nội. Hiện nay TAND Hà nội đang tiến hành thụ lý theo thẩm quyền.

Trước tình hình trên Công ty đánh giá:

Số liệu về công nợ chưa có sự đồng thuận của cả hai bên, khả năng thu hồi nợ là vẫn còn (Nhà thầu còn lượng lớn tài sản là bất động sản).

Cho nên căn cứ vào các quy định tại Thông tư 228/2009/TT- BTC ngày 7/12/2009, Công ty chưa tiến hành trích lập dự phòng cho khoản công nợ này. Việc trích lập dự phòng sẽ được tiến hành ngay sau khi có quyết định cuối cùng của Tòa án Thành phố Hà nội và cơ quan thi hành án.

2- Đối với khoản Công nợ phải thu của Công ty CP Kỹ thuật công nghệ và Thương mại Việt Nam (Vintratec)

Đây là nhà thầu thi cung cấp và lắp đặt thiết bị cơ điện của Nhà máy Thủy điện Nậm Cát. Khoản công nợ này phát sinh do trong quá trình thực hiện gói thầu nhà thầu chậm trễ dẫn đến Công ty phải cắt bớt phần việc chuyển cho đơn vị khác. Bên cạnh đó là việc cung cấp một số thiết bị đáp ứng yêu cầu kỹ thuật nhưng có sự sai khác về chủng loại.

Từ những lý do trên mà 2 bên chưa thống nhất giá trị quyết toán gói thầu. Tuy nhiên đến nay về cơ bản hai bên đã, đàm phán thương mại thống nhất số liệu đang hoàn thiện hồ sơ quyết toán.

Riêng đối với khoản công nợ này Công ty còn nắm giữ bảo lãnh của BIDV Hà thành là giá trị khoản tiền gửi của Nhà thầu, chỉ khi có ý kiến bằng văn bản của Công ty thì BIDV Hà thành mới giải tỏa khoản tiền gửi nêu trên. Do đó Công ty hoàn toàn có thể thu hồi khoản công nợ này và không tiến hành trích lập dự phòng.

Trên đây là ý kiến giải trình của Công ty về các khoản công nợ mà Kiểm toán viên nêu trong mục Cơ sở ý kiến kiểm toán ngoại trừ của Báo kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2017, Công ty CP Điện lực Dầu khí Bắc Kạn xin gửi tới Sở Giao dịch chứng khoán Hà nội.

Trân trọng !

Nơi nhận:

- Như trên
- HĐQT (B/cáo)
- Lưu VT, TCHC

GIÁM ĐỐC



ĐỖ XUÂN BÌNH