

Hà Nội, ngày 22 tháng 08 năm 2026

Kính gửi: SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

- Căn cứ Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán và các văn bản sửa đổi, bổ sung có liên quan;
- Căn cứ Báo cáo tài chính giữa niên độ năm 2026 của Công ty Cổ phần Dầu khí Đông Đô được lập cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2026 và Báo cáo soát xét của Công ty TNHH kiểm toán AASC;

Công ty Cổ phần Dầu khí Đông Đô (Mã chứng khoán: **PFL**) xin giải trình về các nội dung ngoại trừ của Kiểm toán viên tại Báo cáo tài chính giữa niên độ năm 2026 như sau:

1. Đối với các khoản công nợ chưa được đối chiếu, xác nhận đầy đủ và khoản phải thu tồn đọng:

Một số khoản công nợ phải thu, phải trả của Công ty tại ngày 01/01/2026 và 30/06/2026 chưa được đối chiếu, xác nhận đầy đủ với các đối tác. Các khoản công nợ phát sinh qua nhiều thời kỳ, liên quan đến nhiều hợp đồng, dự án và đối tác; một số hồ sơ còn phải tiếp tục hoàn thiện, đối chiếu, nghiệm thu, quyết toán và thu hồi công nợ.

Biện pháp khắc phục: Công ty đang rà soát, phân loại và đối chiếu công nợ theo từng đối tượng, hợp đồng và dự án; đồng thời tiếp tục hoàn thiện hồ sơ, đẩy mạnh thu hồi các khoản phải thu tồn đọng và đánh giá khả năng thu hồi để thực hiện trích lập dự phòng theo quy định khi có đầy đủ cơ sở xác định.

2. Đối với khoản phải trả cổ tức năm 2011 số tiền 25 tỷ đồng:

Tại ngày 01/01/2026 và 30/06/2026, Công ty đang theo dõi khoản phải trả cổ tức năm 2011 số tiền 25 tỷ đồng, có nguồn gốc từ Nghị quyết số 23/NQ-DKĐĐ-ĐHĐCĐ ngày 16/04/2012 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2012 về việc chia cổ tức với tỷ lệ 5% vốn điều lệ.

Sau khi Nghị quyết được thông qua, Công ty chưa thực hiện chốt danh sách cổ đông hưởng cổ tức và chưa thực hiện chi trả. Do đó, Kiểm toán viên chưa có đầy đủ hồ sơ, tài liệu để đánh giá nghĩa vụ thực tế của Công ty đối với khoản phải trả này.

Biện pháp xử lý: Công ty đang rà soát hồ sơ pháp lý, hồ sơ cổ đông và hồ sơ kế toán liên quan nhằm làm rõ cơ sở phát sinh và nghĩa vụ thực tế đối với khoản cổ tức 25 tỷ đồng; đồng thời phối hợp với đơn vị kiểm toán để bổ sung, làm rõ các hồ sơ, tài liệu liên quan.

Trên cơ sở kết quả rà soát, Ban Điều hành sẽ tổng hợp, báo cáo và tham mưu cấp có thẩm quyền xem xét, quyết định phương án xử lý theo quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty. Việc ghi nhận, điều chỉnh kế toán sẽ được thực hiện trên cơ sở hồ sơ, tài liệu và quyết định hợp pháp của cấp có thẩm quyền, phù hợp với quy định hiện hành.

3. Đối với chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của các công trình

Công ty đang theo dõi chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của 04 công trình gồm: Nhiệt điện Thái Bình 2, Nhiệt điện Sông Hậu 1, Chung cư Trần Anh - Long An và Dự án Đường tỉnh 285B, với tổng giá trị 69,52 tỷ đồng tại ngày 01/01/2026 và 30/06/2026.

Các công trình này phát sinh từ các giai đoạn trước và còn một số nội dung liên quan đến nghiệm thu, thanh quyết toán và thu hồi công nợ.

Biện pháp xử lý: Công ty đang rà soát chi phí dở dang của từng công trình, đối chiếu với hồ sơ hợp đồng, nghiệm thu, thanh quyết toán và công nợ liên quan; đồng thời phối hợp với Chủ đầu tư và các bên liên quan để hoàn thiện hồ sơ, đẩy nhanh công tác thanh quyết toán và thu hồi công nợ.

Trên cơ sở kết quả rà soát, Công ty sẽ đánh giá giá trị thuần có thể thực hiện được và thực hiện trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho theo quy định khi có đầy đủ cơ sở xác định.

Công ty nhận thức rõ các nội dung ngoại trừ của Kiểm toán viên và đang tập trung rà soát, hoàn thiện hồ sơ, phối hợp với đơn vị kiểm toán và thực hiện các công việc thuộc trách nhiệm của Công ty để khắc phục các tồn tại nêu trên.

Công ty kính báo cáo Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội và sẽ tiếp tục phối hợp với đơn vị kiểm toán trong các kỳ báo cáo tiếp theo để cung cấp đầy đủ hồ sơ, tài liệu phục vụ việc xem xét, đánh giá các nội dung ngoại trừ.

Trân trọng báo cáo!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu TCHC, TCKT.

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT



Phan Minh Tâm