

CÔNG TY CP
CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC
Số: 119 /PEC-KT

V/v: Giải trình nguyên nhân kết
quả hoạt động KD năm 2016
tăng hơn 10% so với năm 2015.

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

Hà Nội, ngày 28 tháng 4 năm 2017

Kính gửi: - Ủy Ban chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Công ty cổ phần cơ khí Điện lực (PEC) xin gửi lời chào trân trọng và cảm ơn sự giúp đỡ của Quý cơ quan với công ty chúng tôi trong thời gian vừa qua.

Thực hiện thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ tài chính về việc hướng dẫn việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Công ty cổ phần cơ khí Điện lực xin được giải trình nguyên nhân lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và báo cáo công ty mẹ năm 2016 thay đổi từ 10% trở lên so với năm 2015 như sau:

Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2016 của PEC chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế lỗ 921.226.661 đồng, số liệu năm 2015 số lợi nhuận sau thuế lỗ 6.891.271.283 đồng. Như vậy chỉ tiêu năm 2016 giảm lỗ 86.63% so với năm 2015.

Báo cáo tài chính công ty mẹ năm 2016 của PEC chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế lãi : 1.301.476.294 đồng, số liệu năm 2015 số lợi nhuận sau thuế lãi : 1.319.908.666 đồng. Như vậy chỉ tiêu năm 2016 tăng lãi 15% năm 2015.

Nguyên nhân chính của việc thay đổi là do trong năm khoản mục chi phí dự phòng phải thu khó đòi giảm vì trong năm công ty thu hồi được một số khoản công nợ lâu năm đã lập dự phòng phải thu khó đòi.

Ban Tổng 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 công bố.

Rất mong Quý cơ quan xem xét và chấp thuận.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Nhu kính gửi;
- Lưu VT
- HT.04



Lê Minh Hải

**CÔNG TY CP
CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC**
Số: 120 /PEC-KT

V/v: Giải trình ý kiến ngoại trừ
của kiểm toán ở báo cáo tài
chính hợp nhất năm 2016.

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

Hà Nội, ngày 28 tháng 4 năm 2017.

Kính gửi:- Ủy Ban chứng khoán Nhà nước;
- Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Công ty cổ phần cơ khí Điện lực (PEC) xin gửi lời chào trân trọng và cảm ơn sự
giúp đỡ của Quý cơ quan với công ty chúng tôi trong thời gian vừa qua.

Thực hiện thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ tài chính về việc
hướng dẫn việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Theo báo cáo kiểm toán độc lập số 280/2017/UHY ACA -BCKT của Công ty
TNHH kiểm toán và tư vấn UHY ACA ngày 20 tháng 4 năm 2017, ý kiến ngoại trừ của
công ty kiểm toán trong báo cáo tài chính hợp nhất của PEC tại thời điểm 31/12/2016
như sau:

- Đến thời điểm lập Báo cáo này, tại Công ty con - Công ty TNHH MTV Cơ khí và
Xây dựng Nguồn điện, một số khoản công nợ tại ngày 31/12/2016 của Công ty chưa
được đối chiếu, xác nhận số dư đầy đủ. Cụ thể số dư chưa được đối chiếu xác nhận
như sau: Khoản phải thu khách hàng số tiền 6.022.952.622 đồng; phải thu khác số tiền
3.240.856.108 đồng; phải trả người bán số tiền 18.625.457.666 đồng. Các thủ tục
kiểm toán thay thế không mang lại cho chúng tôi đầy đủ các bằng chứng kiểm toán
cần thiết để đưa ra ý kiến nhận xét về số dư các khoản công nợ chưa được đối chiếu,
xác nhận cũng như ảnh hưởng (nếu có) của chúng tới các khoản mục khác được trình
bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất tại ngày 31/12/2016 của Công ty.
- Lãi vay và lãi phạt trong năm 2016 theo thông báo của Ngân hàng Công thương Việt
Nam - Chi nhánh Khu công nghiệp Tiên Sơn với số tiền 1.848.783.542 đồng và lãi vay
cá nhân phát sinh với số tiền 677.233.600 đồng chưa được ghi nhận vào kết quả hoạt
động kinh doanh trong năm tài chính của Công ty con - Công ty TNHH MTV Cơ khí
và Xây dựng Nguồn điện.
- Công ty con - Công ty TNHH MTV Cơ khí và Xây dựng Nguồn điện thực hiện xóa
nợ vay cá nhân phải trả với số tiền 1.900.000.000 đồng và chi phí lãi vay tương ứng là
198.663.300 đồng cùng các khoản nợ phải trả tồn đọng từ nhiều năm, không rõ đối
tượng với tổng số tiền 2.916.122.144 đồng và được ghi nhận vào thu nhập khác trong
năm.

PEC xin giải trình các ý kiến ngoại trừ của công ty kiểm toán như sau:

- Đối với việc chưa xác nhận được đầy đủ các khoản công nợ phải thu phải trả: Do
tính chất đặc thù công việc của công ty con thường thực hiện ở xa công ty, việc tập
hợp chi phí, thanh quyết toán đối chiếu công nợ chậm. Mặc dù Công ty con đã tích
cực gửi thư xác nhận cho khách hàng, nhà cung cấp nhưng nhiều khoản công nợ
công ty con chưa nhận được thư xác nhận công nợ.
- Đối với việc chưa ghi nhận lãi vay và lãi phạt của các khoản vay ngân hàng và vay cá
nhân cũng như việc thực hiện xóa các khoản nợ vay cá nhân, các khoản nợ tồn đọng
nhiều năm: Đội đồng thành viên công ty con xét thấy các khoản chi phí và các khoản
nợ này chưa có đủ cơ sở chắc chắn để ghi nhận chi phí và ghi nhận nợ này vì vậy
công ty con không thực hiện ghi nhận chi phí và điều chỉnh giảm các khoản công nợ
theo biên bản họp hội đồng thành viên ngày 25/03/17.



Ban Tổng 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 công bố.

Rất mong Quý cơ quan xem xét và chấp thuận.

Trân trọng cảm ơn!



Lê Minh Hải

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu VT
- HT.04

