

CÔNG TY CPXD ĐIỆN VNECO1
Số : 165 VNECO1/TCKT

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

V/V: Giải trình chênh lệch KQKD
6 tháng đầu năm 2016 giữa BCTC Công ty
lập và BCTC đã soát xét và giải trình
Các điểm ngoại trừ của kiểm toán

Đà Nẵng, ngày 31 tháng 8 năm 2016



Kính gửi : Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Tên Công ty : Công Ty Cổ Phần Xây Dựng Điện VNECO1
Mã chứng khoán : VE1
Địa chỉ : 489 Nguyễn Lương Bằng, P.Hoà Hiệp Nam, Q.Liên Chiểu, TP Đà Nẵng
Điện thoại : 0511.3772001 Fax : 0511.3772006

Căn cứ vào công văn số : 1441/SGDHN-QLNY ngày 25 tháng 08 năm 2016 về việc CBTT và giải trình. Công ty Cổ phần Xây dựng điện VNECO1 xin giải trình như sau : Do sơ suất của bộ phận làm số liệu và bộ phận công bố thông tin trong thời gian đó phải đi công tác thu thập chứng từ, hồ sơ ... để phục vụ cho quá trình sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp và phục vụ cho công bố thông tin của Công ty nên dẫn đến chậm trễ trong việc công bố thông tin, Công ty sẽ khắc phục tình trạng trên và có biện pháp để công bố thông tin được kịp thời.

Về ý kiến ngoại trừ của kiểm toán đối với Báo cáo tài chính bán niên 2016 của Công ty, theo quy định tại điểm g khoản 1 điều 9 Thông tư 155/2015/TT-BTC Công ty có ý kiến:

1. Về việc Công ty chưa thực hiện trích lập đầy đủ dự phòng nợ phải thu khó đòi với trị giá 315.596.294 đồng. Đây là một khoản nợ phải thu của Công ty Cổ phần Xây dựng điện VNECO6, đây là công ty cùng với Công ty Cổ phần Xây dựng điện VNECO1 có quan hệ với nhau trong tổ hợp với Tổng Công ty Cổ phần Xây dựng điện Việt Nam - VNECO. Hiện nay Công ty vẫn thực hiện các bước để thu hồi công nợ do đó Công ty chưa đưa khoản này vào trích lập dự phòng.

2. Về khoản Công ty chưa ghi nhận đầy đủ chi phí thuê ngoài công trình "ĐZ & TBA 22KV huyện Phú Tân - Cà Mau" với giá trị: 1.359.365.518 đồng. Đây là khoản chi phí mà đến thời điểm lập báo cáo tài chính Công ty chưa tập hợp đầy đủ hồ sơ, chứng từ hợp lý hợp lệ (biên bản nghiệm thu, phiếu giá thanh toán, hoá đơn) để ghi nhận chi phí, do đó Công ty chưa ghi nhận khoản chi phí này. Còn Công ty kiểm toán đề nghị trích trước chi phí vào giá vốn để phù hợp với doanh thu mà Công ty đã ghi nhận trong 6 tháng đầu năm.

Hướng khắc phục : Công ty thực hiện các biện pháp pháp lý để thu hồi khoản công nợ phải thu đối với Công ty Cổ phần Xây dựng điện VNECO6 và khẩn trương tập hợp hồ sơ đầy đủ, các chứng từ liên quan đến công tác thuê ngoài để ghi nhận đầy đủ chi phí vào giá thành sản phẩm.

Về vấn đề giải trình số liệu chênh lệch từ 5% kết quả hoạt động SXKD lũy kế từ đầu năm trong Báo cáo tài chính quý 2/2016 đã công bố thông tin so với BCTC bán niên đã được soát xét, Công ty giải trình như sau:

Lợi nhuận sau thuế:	
Quý 2 năm 2016 Công ty	: 49.614.143 đồng
Quý 2 năm 2016 kiểm toán	: 7.985.218 đồng
Giảm	: 41.628.925 đồng

Các nguyên nhân chủ yếu làm cho lợi nhuận sau thuế bị giảm là :

Chi phí quản lý doanh nghiệp:	
Quý 2 năm 2016 Công ty	: 1.712.460.634 đồng
Quý 2 năm 2016 kiểm toán	: 1.833.494.536 đồng
Tăng	: 121.033.902 đồng
Thu nhập khác:	
Quý 2 năm 2016 Công ty	: 311.697.500 đồng
Quý 2 năm 2016 kiểm toán	: 252.273.220 đồng
Giảm	: 59.424.280 đồng
Chi phí khác:	
Quý 2 năm 2016 Công ty	: 276.657.192 đồng
Quý 2 năm 2016 kiểm toán	: 107.686.284 đồng
Giảm	: 168.970.908 đồng
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp:	
Quý 2 năm 2016 Công ty	: Chưa tính
Quý 2 năm 2016 kiểm toán	: 27.261.925 đồng
Tăng	: 27.261.925 đồng

Nguyên nhân: Chi phí quản lý doanh nghiệp lũy kế từ đầu năm 2016 của Báo cáo tài chính bán niên 2016 đã được soát xét, Công ty kiểm toán có trích thêm một số khoản chi phí do đó làm cho chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 121.033.902 đồng và khoản thu nhập khác giảm 59.424.280 đồng. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp Công ty chưa tính, Công ty kiểm toán sau khi tính dẫn đến tăng thêm chi phí Thuế TNDN 27.261.925 đồng. Tổng cộng các yếu tố trên đã làm cho lợi nhuận sau thuế của Báo cáo tài chính đã công bố giảm đi so với lợi nhuận sau thuế của Báo cáo tài chính bán niên trước soát xét là: 41.628.925 đồng.

Xin trân trọng cảm ơn./.

XÁC NHẬN CỦA CÔNG TY KIỂM TOÁN



PHÓ GIÁM ĐỐC

Vũ Khánh Linh



TRẦN HOÀNG BÌNH