

Số: 11 /GT-ĐQ

(Vv/: giải trình ý kiến kiểm toán
ngoại trừ trên báo cáo kiểm toán
công ty mẹ và hợp nhất)

Tp HCM, ngày 14 tháng 03 năm 2016

**Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP HỒ CHÍ MINH**

Căn cứ luật chứng khoán số 70/2006/QH 11 ngày 29/06/2006 của Quốc Hội.

Căn cứ thông tư 52/2012/TT-BTC ngày 05/04/2012 của Bộ Tài Chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Trên cơ sở ý kiến kiểm toán ngoại trừ trong báo cáo tài chính công ty mẹ và báo cáo hợp nhất đã được kiểm toán năm 2015 của công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN), Công ty cổ phần Bóng đèn Điện Quang (Mã chứng khoán: DQC) xin được giải trình:

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Phần lãi trả chậm của năm 2010 là 3.333.503,19 USD # 69,4 tỷ đồng được hạch toán ở mục “Doanh thu chưa thực hiện dài hạn” mã số 336 và khoản chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ công nợ phải thu của khách hàng Cuba là 38,4 tỷ đồng hiện đang ghi nhận ở mục “Chênh lệch tỷ giá hối đoái” mã số 417 trên Bảng cân đối kế toán, chưa kết chuyển vào thu nhập trong kỳ.

Giải trình của công ty

Khoản lãi và khoản nợ gốc phải thu do khách hàng Cuba trả chậm được thực hiện theo Chương trình hợp tác liên Chính phủ Việt Nam – Cuba, thực tế cho thấy khả năng thu hồi khoản nợ này là chưa chắc chắn. Do đó, để đảm bảo nguyên tắc thận trọng công ty chỉ hạch toán vào thu nhập tài chính khoản lãi trả chậm và khoản chênh lệch tỷ giá phần phía nước ngoài thanh toán thực tế hàng năm. Phần chưa thanh toán công ty chưa hạch toán vào thu nhập hoạt động tài chính.

Trên đây là giải trình của Công ty cổ phần Bóng Đèn Điện Quang về ý kiến kiểm toán ngoại trừ trong báo cáo tài chính công ty mẹ và báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán năm 2015.

Kính trình quý Ủy ban chứng khoán và Sở GDCK HCM xem xét.

Trân trọng kính chào./.



Giám đốc

Nguyễn Thị Lan

Chứng nhận ĐKHN kiểm toán
số: 0167-2013-152-1



XÁC NHẬN CỦA CÔNG TY KIỂM TOÁN AASCN

Kiểm toán viên

Hồ Quỳnh Hằng

Ng

Nguyễn Hồng Nga

Chứng nhận ĐKHN kiểm toán
số: 1266-2013-152-1

Nơi nhận:

- Như trên
- Cty kiểm toán AASCN
- Lưu VT, HĐQT