

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ
VÀ PHÁT TRIỂN ĐIỆN TÂY BẮC**

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập- Tự do- Hạnh phúc

Số: 57 /ĐTĐB-TCKT

Hà Nội, ngày 17 tháng 8 năm 2017

V/v: Giải trình ý kiến kiểm toán ngoại
trừ BCTC soát xét 6 tháng đầu năm
2017

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

Trước tiên, Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Điện Tây Bắc (Sau đây gọi tắt là “Công ty Điện Tây Bắc”) xin gửi tới Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội lời chào trân trọng!

Căn cứ thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ tài chính về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Điện Tây Bắc xin giải trình cụ thể ý kiến kiểm toán ngoại trừ trên Báo cáo tài chính soát xét 6 tháng đầu năm 2017 như sau:

I. Nội dung ý kiến kiểm toán ngoại trừ:

- Tại ngày 30/06/2017, số nợ phải trả người bán của Công ty Điện Tây Bắc chưa được đối chiếu, xác nhận là 12,92 tỷ đồng và phải trả khác là 5,53 tỷ đồng. Bằng các thủ tục kiểm toán đã thực hiện chúng tôi không thể xác định được liệu có cần thiết phải điều chỉnh các số liệu này hay không;

- Nguyên giá của các Nhà máy Thủy điện Nậm Chiến 2, Nậm Công, Nậm Sỏi có chênh lệch với giá trị trên Báo cáo kiểm toán quyết toán dự án hoàn thành của các nhà máy này. Số liệu cụ thể như sau:

+ Nhà máy Thủy điện Nậm Chiến 2, nguyên giá tài sản cố định theo sổ sách là: 713.878.135.359 đồng, số liệu trên báo cáo quyết toán dự án hoàn thành đã được kiểm toán là: 696.245.203.202 đồng. Chênh lệch cao hơn giữa số liệu trên sổ sách và số liệu kiểm toán là: 17.632.932.157 đồng;

+ Nhà máy Thủy điện Nậm Công, Nậm Sỏi, nguyên giá tài sản cố định theo sổ sách là: 596.694.607.523 đồng, số trên báo cáo quyết toán dự án hoàn thành đã được kiểm toán là: 578.843.109.075 đồng. Chênh lệch cao hơn giữa số liệu trên sổ kế toán và số liệu kiểm toán là: 17.851.498.448 đồng.

Với các tài liệu hiện có, chúng tôi không đánh giá được ảnh hưởng của các vấn đề này đến Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty.

- Như đã trình bày tại Thuyết minh số 4, Công ty chưa có thông tin bổ sung về tình hình hoạt động của Công ty con Công ty TNHH MTV Xây lắp và Khai thác Vật liệu Xây dựng Tây Bắc kể từ năm 2010, bằng các thủ tục soát xét và tài liệu hiện có, chúng tôi không thể xác định được có cần thiết phải trích lập dự phòng giảm giá đối với khoản đầu tư tài chính vào Công ty con này hay không cũng như xem xét các khoản thiệt hại tài chính và công nợ tiềm tàng (nếu có) liên quan đến việc tái cơ cấu Công ty con này.



Handwritten signature

- Công ty đã nhận thanh toán các khoản nợ phải trả người bán thay cho Công ty TNHH MTV Xây lắp và Khai thác Vật liệu Xây dựng Tây Bắc (Công ty con) với số tiền là 3,4 tỷ đồng, tuy nhiên các khoản nợ này chưa được Công ty phản ánh trên Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2017 đến 30/06/2017 (Xem thuyết minh 29b).

II. Giải trình của Điện Tây Bắc về nội dung ý kiến kiểm toán ngoại trừ:

1. Tại ngày 30/06/2017, số nợ phải trả người bán chưa được đối chiếu, xác nhận là 12,92 tỷ đồng và phải trả khác là 5,53 tỷ đồng. Lý do số công nợ này chưa được đối chiếu, xác nhận là do các đơn vị này không thực hiện lập Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2017 nên chưa thực hiện đối chiếu, xác nhận cho Công ty Điện Tây Bắc.

2. Về việc chênh lệch nguyên giá của các Nhà máy thủy điện so với giá trị trên báo cáo kiểm toán quyết toán dự án hoàn thành các nhà máy: Công ty đã thực hiện kiểm toán Báo cáo quyết toán vốn đầu tư xây dựng các Nhà máy thủy điện này. Phần chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và giá trị quyết toán các nhà máy thủy điện đang được Công ty tiến hành rà soát bằng cách đối chiếu, rà soát chênh lệch số liệu trên sổ sách và đối chiếu số liệu trên Báo cáo quyết toán. Chúng tôi sẽ tiến hành điều chỉnh sau khi có kết quả rà soát nguyên nhân của các chênh lệch này.

3. Đối với việc trích lập dự phòng giảm giá đối với khoản đầu tư vào Công ty TNHH MTV Xây lắp và Khai thác vật liệu xây dựng Tây Bắc (Công ty con):

Ngày 19/10/2012, Hội đồng quản trị Công ty Điện Tây Bắc đã ra Nghị quyết số 29/2012/NQ-HĐQT về việc giải thể Công ty TNHH MTV Xây lắp và Khai thác vật liệu xây dựng Tây Bắc. Công ty TNHH MTV Xây lắp và Khai thác vật liệu xây dựng đã tạm ngừng hoạt động từ năm 2010. Tuy nhiên đến thời điểm hiện tại Công ty không nhận được bất cứ số liệu gì về tình hình hoạt động của Công ty con cũng như các thủ tục liên quan đến việc giải thể Công ty này. Do đó Công ty Điện Tây Bắc không thể xác định được mức độ tổn thất (nếu có) liên quan đến khoản đầu tư này.

4. Công ty đã xác nhận thanh toán một số khoản công nợ phải trả thay cho Công ty TNHH MTV Xây lắp và Khai thác Vật liệu xây dựng Tây Bắc là 3,4 tỷ đồng nhưng Công ty chưa phản ánh trên Báo cáo tài chính thời điểm 30/06/2017 là do Công ty không có đầy đủ bằng chứng về các khoản công nợ này.

Chúng tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước Pháp luật về các thông tin đã công bố./.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- HĐQT, BKS Công ty (báo cáo);
- Lưu TCKT, QTNS.

TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY



Nguyễn Đắc Điệp