

- 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 thực hiện công việc ở địa điểm xa công ty, mặt khác tại Công ty có sự thay đổi Giám đốc và kế toán trưởng nên việc tập hợp chi phí, thanh quyết toán đối chiếu công nợ chậm. 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. Bên cạnh đó tỷ lệ công nợ phải thu chưa đối chiếu được trên tổng công nợ phải thu thấp = 9.1% $(7.266.159.299+3.474.270.423)/(97.527.816.870 + 9.710.957.536 + 4.212.883.157+ 6.093.484.301)$; tỷ lệ công nợ phải trả chưa đối chiếu được trên tổng công nợ phải trả thấp = 5.3 % $(16.248.429.984/302.147.627.282)$

- Đối với số dư chi phí sản xuất kinh doanh dở dang tại công ty con, Công ty TNHH MTV Cơ khí và Xây dựng Nguồn điện số tiền là 70.367.954.368 đồng. Do đặc thù Công ty thực hiện chế tạo ,lắp đặt các công trình thủy điện ở các tỉnh xa trụ sở chính, việc quyết toán liên quan đến nhiều đơn vị thường bị kéo dài, mặt khác việc bàn giao của Giám đốc chưa thực hiện xong vì vậy chưa có đủ hồ sơ xác nhận.

- 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: Hội 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 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.

Như vậy các ý kiến ngoại trừ nêu trên không ảnh hưởng trọng yếu đến số liệu báo cáo tài chính hợp nhất.

Trên đây là toàn bộ tài liệu cần bổ sung theo yêu cầu của Quý Ủy ban.

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu VT
- PH.04

TỔNG GIÁM ĐỐC 



Lê Minh Hải