

CÔNG TY CP NHỰA TÂN HÓA

Cộng Hoà Xã Hội Chủ Nghĩa Việt Nam  
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

-----o0o-----

Số: 465/TH CV/2011

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 08 năm 2011

SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN  
Giải trình công văn 1618/SGDHCM-NY  
TP. HỒ CHÍ MINH Ngày 22/08/2011 của Sở Giao dịch Chứng khoán TP. HCM

ĐẾN	Số: 27993
	Giờ: Ngày 26 tháng 8 năm 11

**Kính gửi: SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH**

Chúng tôi đã nhận được công văn số: 1618/SGDHCM-NY ngày 22/08/2011 của Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh. Chúng tôi xin được giải trình các nội dung theo yêu cầu của công văn trên cụ thể như sau:

Về các vấn đề liên quan đến hạn chế của kiểm toán viên trong báo cáo soát xét về về báo cáo tài chính 06 tháng đầu năm 2011 chúng tôi xin giải trình cụ thể như sau:

- Về đầu tư xây dựng: Đây là vấn đề tồn tại từ năm tài chính 2009, liên quan đến hợp đồng giao nhận thầu hạng mục xây dựng nhà văn phòng, kho, nhà xưởng và các hạng mục phụ trợ tại lô 16-18-20 đường An Hạ, Khu công nghiệp Tân Đức, Tỉnh Long An: Chúng tôi đã ký hợp đồng với nhà thầu trị giá 36,8 tỷ đồng và một phụ lục hợp đồng trị giá 1.027.152.972 đồng (bao gồm cả VAT). Thực tế Công ty đã thanh toán 39.728.230.958 đồng vượt so với hợp đồng 1.901.077.986 đồng. Tuy nhiên sau này chúng tôi phát hiện giữa Công ty và đơn vị nhận thầu có ký thêm một phụ lục nữa là phụ lục 02 (do Ông Nguyễn Cao Huy An là Tổng giám đốc đã bị bãi nhiệm ký) để thực hiện các công việc phát sinh và điều chỉnh giá với giá trị là 25 tỷ đồng. Đơn vị nhận thầu đã đề nghị Công ty hoàn tất hồ sơ pháp lý để nghiệm thu, hoàn công và thanh toán theo giá trị mà đơn vị này đưa ra là: 64.313.981.675 đồng (Chênh lệch giữa giá trị trước thuế mà đơn vị thi công đề nghị thanh toán và giá trị tài sản tăng Công ty đã hạch toán khoảng 22 tỷ đồng). Lý do đơn vị nhận thầu đưa ra là do trượt giá vật tư và thay đổi thiết kế so với dự toán ban đầu. Hội đồng quản trị Công ty đã có cuộc họp với các bên liên quan: Đơn vị nhận thầu, tư vấn thiết kế, tư vấn giám sát. Trong cuộc họp này HĐQT Công ty không công nhận khối lượng phát sinh do thay đổi thiết kế và phân trượt giá vật tư vì chưa có cơ sở pháp lý và đơn vị thi công chưa chứng minh được bằng hồ sơ cụ thể. Công ty cũng yêu cầu đơn vị nhận thầu làm hồ sơ quyết toán trình Tư vấn thiết kế và Tư vấn giám sát cùng chủ đầu tư trong vòng 30 ngày từ ngày 04/02/2010 (kể cả ngày lễ và chủ nhật) nhưng đến nay Công ty chưa nhận được các tài liệu này. Về vấn đề này Công ty một mặt ký hợp đồng kiểm toán xây dựng để xác định tính đúng đắn về hồ sơ pháp lý cũng như khối lượng và giá trị phát sinh. Đồng thời Công ty cũng đã gửi hồ sơ ra cơ quan chức năng yêu cầu giải quyết.

- Trong năm 2009 chúng tôi phát hiện tại Công ty có tồn tại vấn đề liên quan đến các khoản chi thực tế không chi và các khoản thu để ngoài sổ sách. Các khoản này liên quan đến việc ban lãnh đạo cũ đã chỉ đạo việc sử dụng nhựa tái sinh (mua không có hóa đơn) thay thế nhựa chính phẩm (có hóa đơn nhưng thực tế không nhập) trong quá trình sản xuất để lấy chênh lệch. Mặt khác cũng hợp thức một số hóa đơn vận

chuyển và một số hóa chất, phụ gia đề ngoài số đề chi tiêu riêng. Các khoản này đã được khắc phục một phần (bà Nguyễn Minh Châu nguyên giám đốc cũ đã nộp lại 5,7 tỷ đồng). Công ty đã gửi hồ sơ lên công an điều tra làm rõ. Công an điều tra đã có kết luận điều tra nhưng công ty chưa nhận được bản này để xác định rõ sự việc cũng như số tiền liên quan.

Trân trọng kính chào!

**Xác nhận của Công ty Kiểm toán**  
**Công ty TNHH Tư vấn Tài chính**  
**Kế toán và Kiểm toán Nam Việt**  
**P. Giám đốc**

**Kiểm toán Viên**



**Cao Thị Hồng Nga**

**Nguyễn Hồng Nga**



**Huỳnh Thu Hà**

