

Số 14/CT-TCKT

Huế, ngày 31 tháng 03 năm 2016

"V/v: Giải trình ý kiến ngoại trừ"

**Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC  
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

Công ty CP đầu tư kinh doanh nhà Thành Đạt ( Mã chứng khoán: VHH, sau đây gọi tắt là "Công ty"). Công ty CP đầu tư kinh doanh nhà Thành Đạt xin được giải trình về ý kiến ngoại trừ trong báo cáo tài chính kiểm toán năm 2015 như sau:

1. Một số khoản nợ phải thu 2.737.936.818 đồng và nợ phải trả 4.394.164.247 đồng chưa được đối chiếu, xác nhận tại thời điểm 31/12/2015. Kiểm toán viên đã sử dụng thủ tục kiểm toán thay thế bằng cách gửi thư xác nhận nhưng đến thời điểm này chúng tôi vẫn chưa nhận được sự phản hồi từ phía các bên liên quan. Do đó chúng tôi không đưa ra ý kiến về tính hiện hữu của các khoản nợ nêu trên.
2. Một số khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán chưa được trích lập dự phòng theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính. Theo đó, số dự phòng trích lập thiếu so với quy định là 1.544.871.597 đồng. Công ty xin được giải trình là Kiểm toán viên đã sử dụng thủ tục kiểm toán thay thế bằng cách gửi thư xác nhận nhưng đến thời điểm này chúng tôi vẫn chưa nhận được sự phản hồi từ phía các bên liên quan là do khách hàng của Công ty ở xa mà thời gian gửi xác nhận lại ngắn nên khách hàng chưa kịp gửi lại, mặt khác một số khách hàng đã chuyển địa điểm giao dịch nên chưa nhận được xác nhận công nợ. Công ty cam kết sẽ ký thư xác nhận trong thời gian nhanh nhất có thể.
3. Dự án "Siêu thị và cao ốc văn phòng" đã tạm ngừng thi công từ đầu năm 2012, trong thời gian chờ nhà thầu lên hồ sơ thanh quyết toán và xuất hóa đơn cho Công ty. Mặt khác, Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam đã có công văn số 2939/PVB-QLTHN về việc trả gốc và lãi là: 32.082.822.013 đồng. Trong đó tiền gốc là: 24.816.485.432 đồng, tiền lãi phải trả: 7.266.336.581 đồng. Như vậy chi phí lãi vay phát sinh trong năm 2015 của dự án này là 3.275.776.077 đồng đã được Ngân hàng đồng ý không tính lãi trong năm 2015.

Trên đây là ý kiến giải trình của Công ty CP đầu tư kinh doanh nhà Thành Đạt về ý kiến ngoại trừ trong báo cáo tài chính kiểm toán năm 2015.

Trân trọng !

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu TCKT, VT.

