

**CÔNG TY CỔ PHẦN
ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG 40**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Số: 123 / HĐQT

TP: Hồ Chí Minh, Ngày 01 tháng 04 năm 2013

V/v giải trình vi phạm CBTT báo cáo
Kiểm toán có ý kiến ngoại trừ.

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

Công ty cổ phần Đầu tư và Xây dựng 40 vừa nhận được thông báo số 317/SGDHN-QLNY ngày 29 tháng 3 năm 2013 về việc Công ty đã vi phạm CBTT báo cáo kiểm toán có ý kiến ngoại trừ. Công ty xin giải trình cụ thể như sau:

Báo cáo tài chính năm 2012 được kiểm toán bởi Công ty kiểm toán DFK Việt nam, báo cáo số 015/BCKT ghi ngày 28/02/2013 nhưng thực tế đến khoảng 5 giờ 30 chiều ngày 19 /03/2013 Công ty kiểm toán mới bàn giao cho phòng Tài chính – Kế toán Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng 40. (gửi hồ sơ cho bảo vệ công ty nhận có biên bản bàn giao pho to kèm theo). Đến sáng ngày 20/03/2013 phòng Tài chính mới phát hành báo cáo tài chính năm 2012.

Là một Công ty nhỏ nên người CBTT phải làm công tác kiêm nhiệm. Ngày 20, 21, 22 tháng 03 năm 2013 người được ủy quyền công bố thông tin của Công ty phải đi công tác Công trường Dù há ở tỉnh Sóc trăng và Công trường Sơn Đốc 2 ở tỉnh Bến Tre để phát động thi đua Sản xuất (Công ty hiện nay Trưởng phòng Tổ chức – Hành chánh công ty kiêm nhiệm Chủ tịch Công đoàn và kiêm nhiệm là người công bố thông tin của Công ty. Hiện nay Công ty đang làm thủ tục xin hủy Công ty Đại chúng vì không đủ tiêu chuẩn <100 cổ đông).

Vì làm công tác kiêm nhiệm nên đã xảy ra tình trạng báo cáo chậm vi phạm CBTT báo cáo kiểm toán có ý kiến ngoại trừ trong vòng 24 giờ.

Công ty cổ phần Đầu tư và Xây dựng 40 xin giải trình đồng thời thành thật nhận khuyết điểm và xin hứa sẽ không để xảy ra sai sót và vi phạm nữa. Kính đề nghị: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Sở giao dịch chứng khoán Hà nội xem xét, thông cảm.

Xin trân trọng giải trình./.

Nơi nhận:

- + Như trên (để báo cáo và xin giúp đỡ)
- + Lưu HĐQT+VT

**TM HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CHỦ TỊCH**



Lê Văn Chư