

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
GIỐNG GIA SÚC HÀ NỘI**

Số: 77/BC/CT-HCTC

" Giải trình việc chậm CBTT  
BCTC, chậm CBTT ý kiến kiểm toán  
và ý kiến kiểm toán ngoại trừ"

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

Hà Nội, ngày 21 tháng 03 năm 2017

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

Công ty cổ phần Giống gia súc Hà Nội chân thành cảm ơn Ủy ban chứng khoán Nhà nước, Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội đã thường xuyên quan tâm tạo điều kiện tư vấn, giúp đỡ Công ty trong việc thực hiện các quy định của Pháp luật về công bố thông tin.

Công ty giải trình việc chậm công bố thông tin báo cáo tài chính, chậm CBTT ý kiến kiểm toán và giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ như sau:

**1/ Giải trình việc công bố thông tin:**

Theo Điều 8 Chương II thông tư 155/2015/TT-BTC hướng dẫn công bố thông tin trên TTCK, Công ty đại chúng phải công bố BCTC năm đã được kiểm toán trong thời hạn 10 ngày kể từ ngày tổ chức kiểm toán ký BCKT và không quá 90 ngày từ ngày kết thúc năm tài chính. Năm tài chính của Công ty kết thúc vào ngày 31/12/2016. Ngày 20/03/2017 Công ty kiểm toán đã ký BCTC giai đoạn 01/04/2016-31/12/2016. Công ty đã tính nhầm ngày công bố báo cáo tài chính (ngày 30-20=10 ngày), ngày phải công bố báo cáo tài chính là ngày 29/03/2017. Do vậy Công ty bị chậm nộp 01 ngày.

**2/ Giải trình chậm công bố thông tin trong vòng 24 h đối với Báo cáo kiểm toán có ý kiến ngoại trừ của đơn vị kiểm toán.**

Về việc Công bố thông tin và giải trình nguyên nhân chậm Công bố thông tin về báo cáo kiểm toán có ý kiến ngoại trừ của đơn vị kiểm toán đối với BCTC theo quy định tại điểm 1.7 khoản 1 Điều 9 thông tư 155/2014/TT-BTC ngày 06/10/2015.

Theo báo cáo tài chính giai đoạn 01/04/2016 - 31/12/2016 đã được kiểm toán thì đơn vị kiểm toán phát hành báo cáo kiểm toán vào ngày 20/03/2017. Tuy nhiên thực tế đến ngày 26/03/2017 Công ty cổ phần Giống gia súc Hà Nội mới nhận được báo cáo nên việc cập nhật công bố thông tin báo cáo tài chính giai đoạn



01/04/2016-31/12/2016 của Công ty cổ phần Giông gia súc Hà Nội về ý kiến ngoại trừ của đơn vị kiểm toán chậm so với quy định.

### **3/ Giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ:**

Trong báo cáo kiểm toán độc lập số 054/2017/HAVC-BCKiT ngày 20 tháng 03 năm 2017, công ty kiểm toán đã đưa ra kết luận ngoại trừ đối với vấn đề sau:

*“ Tại thời điểm phát hành Báo cáo kiểm toán này, các khoản công nợ phải thu, nợ phải trả, các khoản vay chưa được đối chiếu xác nhận đầy đủ. Mặt khác, chúng tôi không thể gửi thư xác nhận cho các khoản công nợ này, vì vậy chúng tôi không đưa ra ý kiến về tính chính xác và đúng đắn của cá khoản mục này cũng như ảnh hưởng( nếu có) của chúng tới các khoản mục khác được trình bày trên Báo cáo tài chính tổng hợp cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/12/2016”*

**Nguyên nhân dẫn đến kết luận ngoại trừ:** Do kiểm toán viên chưa nhận được hết thư xác nhận công nợ các khoản nợ phải thu, phải trả, các khoản vay tại thời điểm 31/12/2016

**Giải trình của công ty:** tại thời điểm phát hành Báo cáo kiểm toán, công ty đã cung cấp nhưng chưa đủ thư xác nhận các khoản công nợ do một số thư xác nhận đã gửi đi nhưng chưa thu hồi về. Đến nay, công ty đã thu hồi đủ thư xác nhận các khoản công nợ phải thu, phải trả, các khoản vay.

Trên đây là toàn bộ nội dung Công ty xin giải trình để Quý ủy ban và Quý Sở được rõ thêm. Công ty xin nhận thiếu sót vì sự chậm trễ trong việc công bố thông tin báo cáo tài chính kiểm toán của Công ty.

Công ty cam kết sẽ thực hiện tốt công tác nộp báo cáo và công bố thông tin trên thị trường chứng khoán trong những lần sau. Rất mong nhận được sự hỗ trợ của quý Sở.

Công ty xin chân thành cảm ơn!

**Nơi nhận:**

-Như trên( để b/cáo);

-Lưu VT.



*Bùi Đại Phong*