

CÔNG TY CP THÀNH AN 77 CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Số: 300

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Hà Nam, ngày 18 tháng 04 năm 2018



CÔNG VĂN GIẢI TRÌNH

(V/v: Giải trình ý kiến ngoại trừ trong BCTC kiểm toán 2017)

Kính gửi: SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

- Tên doanh nghiệp: Công ty CP Thành An 77
- Người đại diện theo pháp luật: Nguyễn Đình Công - Chức vụ: Tổng giám đốc
- Địa chỉ trụ sở: Liên Sơn, Kim Bảng, Hà Nam
- Mã số thuế: 0700100257
- Ngành nghề kinh doanh: sản xuất xi măng các loại

Tại báo cáo tài chính kiểm toán năm 2017 của Công ty CP Thành An 77 (sau đây gọi tắt là Công ty), kiểm toán viên đưa ý kiến ngoại trừ như sau:

1. Ý kiến số 1 của đơn vị kiểm toán : “ Chúng tôi không tham dự chứng kiến kiểm kê hàng tồn kho, tài sản cố định của công ty tại thời điểm 31/12/2017 do chúng tôi được bổ nhiệm là Kiểm toán viên sau ngày này, chúng tôi đã thực hiện các thủ tục kiểm toán thay thế nhưng các thủ tục này không giúp chúng tôi thu thập đầy đủ bằng chứng kiểm toán theo yêu cầu của Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam về tính hiện hữu và giá trị của các khoản mục nêu trên và ảnh hưởng của nó đến các khoản mục khác trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017.

Trong năm 2017, Công ty không thực hiện nhập xuất hàng tồn kho, tuy nhiên phương pháp tính giá trị xuất kho vật tư của Công ty trong năm 2016 chưa phù hợp nên giá trị hàng tồn kho tại thời điểm 01/01/2016 không phản ánh hợp lý và ảnh hưởng đến thời điểm 31/12/2017, chúng tôi cũng không thể thực hiện các thủ tục để đánh giá giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho tại thời điểm 31/12/2017 của Công ty.



