

UBND THÀNH PHỐ HÀ NỘI
CÔNG TY CP CAO SU HÀ NỘI
CV SỐ 16/CV-KTTC-CSHN

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc Lập – Tự Do – Hạnh Phúc
HN, Ngày 28 Tháng 03 năm 2017

v/v: *Giải trình ý kiến kiểm toán*

GIẢI TRÌNH CÁC Ý KIẾN NGOẠI TRỪ KIỂM TOÁN

KÍNH GỬI: - SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN

ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC

Công ty Cổ phần cao su Hà Nội xin được phép giải trình một số vấn đề sau:

1. Đối chiếu các khoản nợ ngắn hạn.

- Các Khoản phải thu ngắn hạn có khoản thu về đặt cọc tiền thuê nhà , phải thu công đoàn của người lao động và người mua trả trước tiền .Công ty đã gửi đối chiếu cho các đối tượng xác nhận, tại thời điểm kiểm toán Công ty chưa thu đủ các xác nhận trên. Công ty tiếp tục hoàn thiện đối chiếu các khoản phải thu trên.

2. Đối với khoản thuế GTGT chưa ghi nhận vào chi phí 41.150.387 đ kế toán công ty đối chiếu các khoản mục thuế và báo cáo vào kỳ tài chính tiếp theo.

3. Tập hợp chi phí và tính giá vốn theo đơn đặt hàng:

Đối với các Công ty SX các ngành giấy dếp hiện nay đơn hàng Công ty ký rất nhỏ lẻ và nhiều mã, cỡ số trong một đơn hàng gây rất nhiều khó khăn trong công tác quyết toán theo đơn hàng. Để đảm bảo tính chính xác của báo cáo tài chính năm hiện hữu. Công ty đã tiến hành kiểm kê vào thời điểm quyết toán năm và tính giá thành chi tiết tồn kho.



Phạm Hồng Việt