

BÁO CÁO GIẢI TRÌNH

v/v: Ý kiến ngoại trừ kiểm toán năm tài chính 2017

Căn cứ vào Báo cáo tài chính năm 2017 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Và dịch vụ tin học TPHCM.

Công Ty cổ Phần Cao Su Hà Nội Xin giải trình Cơ sở Ý kiến ngoại trừ như sau.

Vấn đề 1: Công ty chưa đối chiếu đầy đủ người mua trả tiền trước và các khoản phải thu ngắn hạn, vì các khoản này Công ty đang nhận được tiền của khách hàng và đang hoàn thiện việc đối chiếu.

Vấn đề 2: Công ty đang phân bổ lợi thế kinh doanh 20 năm theo quyết định 1606/QĐ-UB ngày 05/04/2005. Từ thời gian còn 9 năm công ty đã phân bổ lại còn 4 năm chi phí đã phải đội lên rất nhiều cho một sản phẩm giấy. Công ty sẽ cố gắng tiết kiệm chi phí trong sản xuất để thực hiện phân bổ theo đúng quy định.

Vấn đề 3: Công ty chưa tập hợp chi phí và tính giá vốn theo đơn đặt hàng trong kỳ. vì đặc thù của ngành giấy là đơn hàng nhỏ nhiều mã và chi tiết cũng như dài cỡ do đó Công ty sẽ khắc phục tính đối với đơn hàng lớn, số lượng nhiều.

Vấn đề 4: Chi nhánh công ty hạch toán độc lập, Công ty phát sinh nghiệp vụ như một khách hàng do đó báo cáo tài chính của Công ty cổ phần cao su Hà Nội không ghi nhận báo cáo số liệu của Chi nhánh.

Trên đây là một số ý kiến Công ty cổ Phần cao su Hà Nội giải trình ý kiến ngoại trừ của Công ty kiểm toán!

Trân trọng!



Tổng Giám Đốc

Phạm Hồng Việt

Trưởng Phòng TCKT

A blue ink signature of Vũ Chi Hòa.

Vũ Chi Hòa