

Công Ty Cổ Phần Dây Và Cáp Điện TAYA Việt Nam**Bảng So Sánh Quyết Toán Tài Chính Và Kết Quả Kiểm Toán**

(Đến ngày 31 tháng 12 năm 2006)

Số liệu Công ty Quyết toán trong báo cáo quý 4/2006

Chỉ tiêu	Quyết toán	Điều chỉnh	Số liệu sau khi Điều chỉnh
Lợi nhuận trước thuế	56.009.435.987	-	
Thuế TNDN	3.303.168.731	-	
Lợi nhuận sau thuế	52.706.267.256		

Số liệu điều chỉnh sau khi kiểm toán

Chỉ tiêu	Kiểm toán điều chỉnh		Số liệu sau khi Điều chỉnh
Doanh thu	3.746.578.016	8.133.353.604	Giảm 11.879.931.620
	- Công ty mua lại dây điện của công ty	- Tiêu thụ nội bộ (bán dây đồng cho chi nhánh Hải Dương)	
Giá vốn hàng bán	17.390.433.631	(8.133.353.604)	Tăng 9.257.080.027
	+ Giảm giá hàng tồn kho lỗ: 20.359.743.780	-Tiêu thụ nội bộ (bán dây đồng cho chi nhánh Hải Dương)	
	- Giá thành dây điện công ty mua lại để sử dụng: 2.969.310.149		
Chi phí bán hàng	264.544.300		Tăng 264.544.300
	+ Chi phí trả trước chuyển vào		
Chi phí quản lý	1.033.470.728		Tăng 1.033.470.728
	+ Dự phòng các khoản phải thu khó đòi: 1.005.545.728		
	+ Chi phí trả trước chuyển vào: 27.925.000		
Chi phí khác	152.199.170		Tăng 152.199.170
	+ Bù thuế năm 2004: 41.469.215		
	+ Bù thuế năm 2005: 110.729.955		
Giảm doanh thu	22.587.225.845	-	Giảm 22.587.225.845
Lợi nhuận trước thuế kiểm toán	33.422.210.142	-	33.422.210.142
Thuế TNDN	952.287.390		952.287.390
Chi phí Thuế TNDN hiện hành	1.770.283.974		1.770.283.974
Chi phí Thuế TNDN hoãn lại	(817.996.584)		(817.996.584)
Lợi nhuận sau thuế kiểm toán	32.469.922.752	-	32.469.922.752

Giải trình số liệu chênh lệch báo cáo kiểm toán 2006

Theo kết quả kiểm toán năm 2006:

- Doanh thu đạt: 1.287.458.757.000 đồng
- Lợi nhuận trước thuế 33.422.210.000 đồng
- Lợi nhuận sau thuế 32.469.923.000 đồng.

So sánh với báo cáo quyết toán quý 4 năm 2006 công ty đã công bố thì doanh thu và lợi nhuận giảm là do các nguyên nhân sau:

*** Giảm Doanh thu 11.879.931.620 đồng,**

- Giảm doanh thu 11.879.931.620 đồng do tiêu thụ nội bộ không hạch toán vào doanh thu bán hàng.

*** Tăng giá vốn hàng bán 9.257.080.027 đồng:**

Nguyên nhân: Do trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho tổn thất 20.359.743.780 đồng trừ đi (-) giá thành dây điện (tiêu thụ nội bộ) 2.969.310.149 đồng= 9.257.080.027 đồng

*** Tăng chi phí bán hàng: 264.544.300 đồng.**

*** Tăng chi phí quản lý: 1.033.470.728 đồng.**

Nguyên nhân: Trích lập dự phòng nợ khó đòi: 1.005.545.728 đồng + chi phí trả trước 27.925.000 đồng

*** Tăng chi phí khác: 152.199.170 đồng**

Nguyên nhân: - bù thuế 2004: 41.469.215 đồng
- bù thuế 2005: 110.729.955 đồng

Tổng cộng điều chỉnh giảm doanh thu : 22.587.225.845 đồng

- Tình trạng điều chỉnh giảm doanh thu và tăng các khoản chi phí, giá vốn hàng bán đã ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế giảm còn **33.422.210.142 đồng**, sau thuế còn **32.469.922.752 đồng**.

Đặc biệt số tiền tăng giá vốn hàng bán là rất lớn, tình trạng này sẽ được cải thiện điều chỉnh trở lại có lợi cho Công ty, nếu trong năm 2007 giá đồng nguyên liệu thế giới tăng giá trở lại.

Đồng Nai, ngày 04 tháng 04 năm 2007

Tổng giám đốc

Chen Ping Sen (đã ký)

