

Số: 2-1166/taya-vn-gt

Kính gửi: Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước

Sở Giao Dịch Chứng Khoán Tp. HCM

(Giải trình BCTC kiểm toán bán niên năm 2016–Tổng hợp)

Công ty Cổ phần Dây và Cáp điện Taya Việt Nam giải trình Báo cáo tài chính bán niên tổng hợp kiểm toán năm 2016 chênh lệch số liệu so với báo cáo quý 2/2016 công ty tự quyết như sau:

1. So sánh chênh lệch số liệu:

ĐVT: VNĐ

Nội dung	Số liệu kiểm toán	Số liệu tự quyết	Tăng/giảm so với kiểm toán
Bảng cân đối kế toán			
Các khoản tương đương tiền (112)	210.085.000.000	210.885.000.000	-800.000.000
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn(123)	800.000.000	-	800.000.000
Phải thu ngắn hạn khách hàng(131)	178.005.067.779	222.977.906.353	-44.972.838.574
Giá trị hao mòn lũy kế(223)	(353.180.273.171)	(353.180.273.421)	250
Tài sản thuế TNDN hoãn lại(262)	992.541.972	1.256.243.059	-263.701.087
Người mua trả tiền trước(312)	5.804.141.280	50.776.979.854	-44.972.838.574
Quỹ đầu tư và phát triển(418)	37.739.024.524	28.364.116.167	9.374.908.357
Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước(421a)	68.874.460.976	78.249.369.333	-9.374.908.357
Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này (421b)	36.951.935.757	37.215.636.594	-263.700.837
Bảng lãi lỗ			
Giá vốn hàng bán	556.559.489.903	556.559.490.153	-250
Doanh thu hoạt động tài chính	8.111.149.612	6.818.712.931	1.292.436.681
Chi phí tài chính	4.125.904.887	2.833.468.206	1.292.436.681
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	7.878.535.851	7.883.584.265	-5.048.414
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	263.701.087	-	263.701.087

2. Giải trình cụ thể:

Bảng cân đối kế toán

- Kiểm toán điều chỉnh Các khoản tương đương tiền (112) giảm 800.000.000VND và phân loại đến Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn(123) 800.000.000VND.
- Kiểm toán điều chỉnh Phải thu ngắn hạn khách hàng(131) giảm 44.972.838.574VND ảnh hưởng Người mua trả tiền trước (312) giảm 44.972.838.574VND; Điều chỉnh Giá trị hao mòn lũy kế (223) tăng 250VND khiến Giá vốn hàng bán giảm 250VND; Điều chỉnh Tài sản thuế TNDN hoãn lại(262) giảm 263.701.087VND và phân loại đến Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại 263.701.087VND; Điều chỉnh Quỹ đầu tư và phát triển(418) tăng 9.374.908.357VND ảnh hưởng Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước (421a) giảm 9.374.908.357VND và Kiểm toán điều chỉnh Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này (421b) giảm 263.700.837VND (263.701.087VND-250VND).

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

- Đơn vị kiểm toán điều chỉnh Doanh thu hoạt động tài chính tăng 1.292.436.681VND ảnh hưởng tăng Chi phí tài chính 1.292.436.681VND và điều chỉnh Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành giảm 5.048.414.

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

- Theo ý kiến của đơn vị kiểm toán do ảnh hưởng bởi những điều chỉnh và thay đổi số liệu trên, một vài số liệu tại Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cũng được điều chỉnh, phân loại và trình bày lại nhưng không làm thay đổi số dư cuối kỳ.

Trân trọng và kính chào!

Đồng Nai, ngày 11 tháng 08 năm 2016

Tổng giám đốc



Wang Ting Shu