

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
Sở Giao dịch Chứng khoán Tp. HCM
(Giải trình báo cáo tài chính tổng hợp)

Công ty Cổ phần Dây và Cáp điện Taya Việt Nam giải trình báo cáo tài chính kiểm toán tổng hợp năm 2014 của công ty chênh lệch số liệu so với báo cáo tự quyết nguyên nhân như sau:

Bảng kết quả hoạt động kinh doanh:

1. Giá vốn hàng bán báo cáo tự quyết là VND1.112.062.725.033, kiểm toán điều chỉnh là VND1.112.329.535.245.
Kiểm toán trích lập tổn thất giảm giá hàng tồn kho của trụ sở chính công ty VND266.810.462 và điều chỉnh chênh lệch khấu hao tài sản lũy kế VND250 dẫn đến giá vốn hàng bán báo cáo tài chính kiểm toán tổng hợp năm 2014 tăng VND266.810.462 so với báo cáo tự quyết.
2. Thu nhập từ hoạt động tài chính báo cáo tự quyết là VND9.499.993.127, kiểm toán điều chỉnh là VND9.176.823.907.
Chi phí tài chính báo cáo tự quyết là VND9.583.331.902, kiểm toán điều chỉnh là VND9.260.162.682.
Thu nhập từ hoạt động tài chính kiểm toán phân loại lại tài khoản kế toán lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện VND323.169.220 và lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện VND1.207.560.370 kết quả lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện thể hiện là VND884.391.150.
3. Chi phí thuế TNDN hiện hành năm 2014 báo cáo tự quyết là VND3.195.953.069, kiểm toán điều chỉnh là VND7.863.095.555)
Chi phí thuế TNDN hiện hành năm 2014 trụ sở chính là VND5.113.777.798.
Chi phí thuế TNDN hiện hành năm 2014 tại chi nhánh Hải Dương kiểm toán điều chỉnh là VND2.749.317.757.
4. Kiểm toán trích lập giảm chi phí thuế TNDN hoãn lại năm 2014 tổng hợp VND282.153.431, nên chi phí thuế TNDN hoãn lại là VND(254.379.508).

Bảng cân đối kế toán:

1. Báo cáo tự quyết là VND349.900.109, kiểm toán điều chỉnh là VND616.710.571)
Kiểm toán trích lập tổn thất giảm giá hàng tồn kho là VND266.810.462.
2. Kiểm toán điều chỉnh tăng tài sản khấu hao lũy kế VND250.

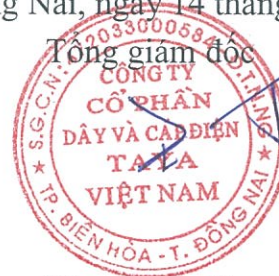
3. Kiểm toán trích lập tăng tài sản thuế TNDN hoãn lại năm 2014 tổng hợp VND282.153.431.
Tài sản thuế TNDN hoãn lại là VND1.184.021.582.
4. Thuế phải nộp nhà nước kiểm toán trích lập bổ sung là VND4.667.142.486.
5. Do điều chỉnh lợi nhuận sau thuế nên làm thay đổi vốn chủ sở hữu.

Bảng lưu chuyển tiền tệ:

Do kết quả điều chỉnh và trích lập lại nêu trên ảnh hưởng làm thay đổi trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ, nhưng không làm thay đổi số liệu tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ.

Trân trọng !

Đồng Nai, ngày 14 tháng 03 năm 2015



Wang Ting Shu