

CÔNG TY CỔ PHẦN DÂY VÀ CÁP ĐIỆN TAYA VIỆT NAM
BÁO CÁO THUYẾT MINH TÀI CHÍNH (Tổng hợp)

Quý 1/2013(31/03/2013)

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp :

1/Hình thức sở hữu vốn :

- Công ty cổ phần. Vốn của các cổ đông 100%.
- + Tên công ty: Công Ty Cổ Phần Dây và Cáp Điện Taya Việt Nam

2/Lĩnh vực kinh doanh: Kinh doanh sản xuất công nghiệp.

3/Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất kinh doanh dây cáp điện hạ thế, trung cao áp các loại, dây điện từ, máy bơm nước.

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1/Kỳ kế toán : bắt đầu từ 01/01 đến 31/12.

2/Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán: Đồng Việt Nam.

III. Chế độ kế toán áp dụng :

1/Chế độ kế toán áp dụng: hệ thống kế toán VN do Bộ Tài chính ban hành theo QĐ 15/2006/TT-BTC ngày 20/3/2006 và các thông tư hướng dẫn sửa đổi.

2/Hình thức kế toán áp dụng : chứng từ ghi sổ.

3/Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt nam: Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1/Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác:

Các nghiệp vụ kế toán phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá thực tế.

2/Phương pháp ghi nhận hàng tồn kho :

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho : giá vốn thực tế.
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: kê khai thường xuyên.
- Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: theo quy định kế toán hiện hành.

3/Nợ phải thu và trích lập dự phòng nợ khó đòi :

-Công ty trích lập dự phòng nợ khó đòi đối với trường hợp người nợ bị thanh lý, phá sản hoặc những khó khăn tương tự có khó khăn về năng lực trả nợ.

4/Ghi nhận và khấu hao tài sản cố định :

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ theo nguyên giá: gồm giá mua + chi phí liên quan đến việc đưa TSCĐ vào hoạt động.
- Khấu hao được tính theo phương pháp khấu hao đường thẳng.

Nhà xưởng, xây dựng	7~35 năm
Máy móc thiết bị	5~10 năm
Thiết bị vận tải	6 năm
Thiết bị văn phòng	5~8 năm
Thiết bị khác	2~7 năm

17/Nguyên tắc ghi nhận nguồn vốn chủ sở hữu:

- Vốn ĐT của CSH ghi theo mệnh giá.
- Mua lại cổ phiếu của Cty phát hành: theo giá mua thực tế tại thời điểm.
- Việc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế theo điều lệ và quyết định của HĐQT.
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên bảng CĐKT là tiền lãi từ các hoạt động kinh doanh.

V. Báo cáo bộ phận:

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt được của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi

trường kinh tế cụ thể (bộ phận chia theo vùng địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với các bộ phận khác. Theo ý kiến Ban giám đốc, Công ty hoạt động trong một bộ phận kinh doanh duy nhất là bán cáp điện và bộ phận địa lý duy nhất là Việt Nam.

VI. Thông tin bổ sung các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>2013/3/31</u>	<u>2012/12/31</u>
- Tiền mặt tại quỹ	1,007,924,300	944,340,700
- Tiền gửi ngân hàng	23,946,313,925	16,802,553,199
- Các khoản tương đương tiền	99,100,000,000	110,200,000,000
	<u>124,054,238,225</u>	<u>127,946,893,899</u>

2. Các khoản phải thu ngắn hạn

Biến động trích lập nợ khó đòi như sau:

	<u>2013/3/31</u>	<u>2012/12/31</u>
Tại 1/1/2013	1,709,906,460	898,869,920
Tăng trong năm	-	811,036,540
Chuyển hoàn	-	-
Tại 31/03/2013	<u>1,709,906,460</u>	<u>1,709,906,460</u>

3. Hàng tồn

	<u>2013/3/31</u>	<u>2012/12/31</u>
- Hàng mua đang đi trên đường	1,529,563,200	60,695,024,137
- Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	27,390,759,904	26,411,034,026
- Sản phẩm dở dang	20,485,732,101	31,756,190,575
- Thành phẩm tồn kho	84,887,401,508	91,986,015,515
	<u>134,293,456,713</u>	<u>210,848,264,253</u>
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(3,250,866,014)	(2,744,028,839)
Cộng	<u>131,042,590,699</u>	<u>208,104,235,414</u>

Trích lập giảm giá hàng tồn thay đổi:	<u>2013/3/31</u>	<u>2012/12/31</u>
Tại 1/1/2013	2,744,028,839	1,947,785,186
Tăng trong năm	506,837,175	1,562,724,113
Trả lại trong năm	-	(766,480,460)
Tại 31/03/2013	<u>3,250,866,014</u>	<u>2,744,028,839</u>

4. Thuế và các khoản phải thu nhà nước

	<u>2013/3/31</u>	<u>2012/12/31</u>
Thuế VAT còn khấu trừ được	4,264,252,591	6,488,538,002
Thuế nộp thừa	-	67,850,421
Cộng	<u>4,264,252,591</u>	<u>6,556,388,423</u>

6. Tình hình tăng giảm TSCĐ hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	MMTB	PTVT, truyền dẫn	Nhóm DCQL	Thiết bị khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Tại 01/01/2013	144,735,473,608	271,463,146,011	8,660,736,619	3,383,592,030	7,936,742,592	436,179,690,860

Mua sắm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Thanh lý	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Tại 31/03/2013	144,735,473,608	271,463,146,011	8,660,736,619	3,383,592,030	7,936,742,592	436,179,690,860
Khấu hao tích lũy						
Tại 01/01/2013	67,927,449,641	209,090,058,640	8,422,467,763	2,926,085,466	7,398,312,524	295,764,374,034
Trích khấu hao trong kỳ	1,363,671,492	4,175,835,310	20,315,964	81,477,460	66,003,241	5,707,303,467
Thanh lý	-	-	-	-	-	-
Tại 31/03/2013	69,291,121,133	213,265,893,950	8,442,783,727	3,007,562,926	7,464,315,765	301,471,677,501
Giá trị còn lại						
Tại 31/03/2013	75,444,352,475	58,197,252,061	217,952,892	376,029,104	472,426,827	134,708,013,359
Tại 01/01/2013	76,808,023,967	62,373,087,371	238,268,856	457,506,564	538,430,068	140,415,316,826

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình VND 125.925 triệu tính đến ngày 31/03/2013 toàn bộ đã khấu hao hoàn tất (2012: VND125.571 triệu) nhưng vẫn còn sử dụng được.

Tài sản cố định vô hình:

	<u>Phần mềm vi tính</u>	<u>Tổng cộng</u>
Nguyên giá		
01/01/2013	567,000,000	567,000,000
Tăng trong năm	-	-
Thanh lý	-	-
Giảm khác	-	-
Tại 31/03/2013	567,000,000	567,000,000
Khấu hao tích lũy		
Tại 01/01/2013	37,800,000	37,800,000
Trích khấu hao trong kỳ	28,350,000	28,350,000
Thanh lý	-	-
Tại 31/03/2013	66,150,000	66,150,000
Giá trị còn lại		
Tại 31/03/2013	500,850,000	500,850,000
Tại 01/01/2013	529,200,000	529,200,000

9. Chi phí công trình dở dang

	<u>2013/3/31</u>	<u>2012/12/31</u>
Tại 01/01/2013	44,574,000	4,601,612,402
Tăng trong kỳ	59,413,957	844,515,496
Kết chuyển đến TSCĐ hữu hình	-	(5,401,553,898)
Kết chuyển đến TS khác	-	-
Tại 31/03/2013	103,987,957	44,574,000

11. Đầu tư tài chính ngắn hạn, dài hạn

	<u>2013/3/31</u>	<u>2012/12/31</u>
Đầu tư tài chính ngắn hạn		
- Đầu tư chứng khoán ngắn hạn	-	-
- Đầu tư ngắn hạn khác	-	-

-	-
---	---

	<u>2013/3/31</u>	<u>2012/12/31</u>
Đầu tư tài chính dài hạn		
- Đầu tư chứng khoán dài hạn	-	-
- Đầu tư dài hạn khác	-	-
	-	-

12. Chi phí trả trước dài hạn

	<u>2013/3/31</u>	<u>2012/12/31</u>
Tại 01/01/2013	2,776,254,177	3,043,343,979
Tăng trong kỳ	-	87,497,112
Phân bổ đến chi phí trong năm	(55,144,140)	(354,586,914)
Tại 31/03/2013	<u>2,721,110,037</u>	<u>2,776,254,177</u>

13. Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

	<u>2013/3/31</u>	<u>2012/12/31</u>
Khấu hao TSCĐ(x4năm)	290,284,508	290,284,508
Tiền dự phòng	579,207,421	579,207,421
Ghi nhận lỗ tính thuế chuyển đến(HD lỗ)	171,252,681	731,742,825
Khác	345,298,324	345,298,324
	<u>1,386,042,934</u>	<u>1,946,533,078</u>

14. Vay ngắn hạn

	<u>2013/3/31</u>	<u>2012/12/31</u>
- Vay ngắn hạn	157,816,710,084	197,875,880,241
- Nợ dài hạn đến hạn trả	-	-
Cộng	<u>157,816,710,084</u>	<u>197,875,880,241</u>

	Số tiền vay	Lãi suất năm	<u>2013/3/31</u>	<u>2012/12/31</u>
	USD	%	VND	VND
Fubon Bank-CN.Tp.HCM	5,000,000	COST+1.15%	11,495,000,000	11,473,000,000
China Trust-Cn. Tp.HCM	5,000,000	COST+1.15%	5,225,000,000	19,544,482,248
ICBC-CN. Tp.HCM	6,200,000	COST+1.00%	55,170,432,031	81,246,995,517
Đệ Nhất Ngân hàng - CN.Tp. HCM	5,800,000	COST+1.00%	19,735,750,870	28,015,892,560
Ngân hàng HUA NAN -CN.Tp.HCM	4,500,000	COST+1.5%	20,170,360,727	17,735,300,442
INDOVINA-Bank CN. ĐN	1,500,000	COST+1.15%	-	-
Ngân hàng Thương Hải CN ĐN	2,000,000	COST+1.00%	-	8,344,000,000

Ngân hàng Thương Hải - OBU	3,000,000	COST+1.00%	10,408,200,000	6,258,000,000
Far East Bank	3,000,000	COST+1.5%	35,611,966,456	21,086,209,474
ANZ Bank	5,000,000	COST+1.5%	-	4,172,000,000

	<u>2013/3/31</u>	<u>2012/12/31</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Nợ dài hạn đáo hạn trong năm	157,816,710,084	197,875,880,241
	-	-
	<u>157,816,710,084</u>	<u>197,875,880,241</u>

a. Các khoản vay từ Fubon Bank-CN.Tp.HCM, Ngân hàng ICBC-CN TP.HCM, China Trust CN-TPHCM, Đệ Nhất ngân hàng CN-TPHCM, Ngân hàng Hua Nan CN-TPHCM và ngân hàng Thương Hải CN- Đồng Nai và OBU, ngân hàng Far East và ngân hàng ANZ đều do chủ tịch HĐQT ông Shen Shang Pang đứng ra bảo lãnh.

b. Khoản vay từ INDOVINA Bank CN- Đồng Nai không có bảo lãnh.

15. Phải trả nội bộ

	<u>2013/3/31</u>	<u>2012/12/31</u>
- Phải trả công ty có liên quan	-	-
Cộng	<u>-</u>	<u>-</u>

16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	<u>2013/3/31</u>	<u>2012/12/31</u>
- Thuế VAT	4,125,043,779	579,911,557
- Thuế XNK	166,561,779	148,734,452
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		
- Thuế TNCN	176,536,943	560,343,740
- Thuế khác	-	
	<u>4,468,142,501</u>	<u>1,288,989,749</u>

17. Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc

	<u>2013/3/31</u>	<u>2012/12/31</u>
Tại 01/01/2013	-	267,788,873
Trích lập trong năm	-	(50,039,000)
Sử dụng trích lập trong năm	-	(217,749,873)
Tại 31/03/2013	<u>-</u>	<u>-</u>

18. Khoản phải trả khác

	<u>2013/3/31</u>	<u>2012/12/31</u>
-BHXH	-	-
-BHYT	-	-

-Ký quỹ ngắn hạn người bán	-	-
-Phải trả khác	69,504,918	71,939,698
- Bảo hiểm thất nghiệp	-	-
- Phí công đoàn	14,819,980	5,741,920
Cộng	84,324,898	77,681,618

20. Vay dài hạn

	Tiền vay	Lãi suất năm	2013/3/31	2012/12/31
	USD	%	VND	VND
INDOVINA Bank				
- CN. Đồng Nai			-	-
Trả trong 12 tháng			-	-
Trả sau 12 tháng			-	-

21. Biến động vốn CSH

Vốn cổ phần và cổ
phiếu đã phát hành

	2013/3/31		2012/12/31	
	SL cổ phiếu	VND'000	SL cổ phiếu	VND'000
Vốn cổ phần	27,901,377	279,013,771	27,901,377	279,013,771
Cổ phiếu đã phát hành (CP phổ thông)	27,901,377	279,013,771	27,901,377	279,013,771
Cổ phiếu quỹ(CP phổ thông)	-9,363	-272,840	-9,363	-272,840
Cổ phiếu lưu hành (CP phổ thông)	27,892,014	278,740,931	27,892,014	278,740,931

	Vốn điều lệ	Cổ phiếu quỹ	Tiền dự phòng	LN chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư tại 01/01/2012	279,013,770,637	-272,840,000	21,553,609,319	-56,943,974,300	243,350,565,656
Tăng vốn	-	-	-	-	-
Trích lập quỹ	-	-	-	-	-
LNST trong năm	-	-	-	34,371,132,599	34,371,132,599
Cổ phiếu quỹ	-	-	-	-	-
Thù lao HĐQT	-	-	-	-	-
Số dư tại 31/12/2012	279,013,770,637	-272,840,000	21,553,609,319	(22,572,841,701)	277,721,698,255
Số dư tại 01/01/2013	279,013,770,637	-272,840,000	21,553,609,319	(22,572,841,701)	277,721,698,255
Tăng vốn	-	-	-	-	-
Trích lập quỹ	-	-	-	-	-
LNTT trong năm	-	-	-	4,305,481,588	4,305,481,588
Cổ phiếu quỹ	-	-	-	-	-
Thù lao HĐQT	-	-	-	-	-
Số dư tại 31/03/2013	279,013,770,637	-272,840,000	21,553,609,319	(18,267,360,113)	282,027,179,843

VII. Thông tin bổ sung các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả kinh doanh (ĐVT: VNĐ)

24. Doanh thu bán hàng và c/cấp dịch vụ

Doanh thu thuần gồm:

	<u>2013/3/31</u>	<u>2012/3/31</u>
Tổng doanh thu - hàng bán	231,840,399,024	210,934,703,054
Các khoản giảm trừ, hàng bán bị trả lại	(380,381,400)	(173,577,600)
Cộng doanh thu thuần	<u>231,460,017,624</u>	<u>210,761,125,454</u>

Thu nhập hoạt động tài chính

	<u>2013/3/31</u>	<u>2012/3/31</u>
Lãi tiền gửi	2,081,148,923	2,318,197,906
Lãi chênh lệch tỷ giá	160,519,410	498,585
Cộng	<u>2,241,668,333</u>	<u>2,318,696,491</u>

Thu nhập khác

	<u>2013/3/31</u>	<u>2012/3/31</u>
Thanh lý TSCĐHH	4,556,685	2,727,273
Thu nhập khác	1,027,446,900	1,344,439,721
	<u>1,032,003,585</u>	<u>1,347,166,994</u>

25. Giá vốn hàng bán

	<u>2013/3/31</u>	<u>2012/3/31</u>
Thành phẩm đã bán	215,662,550,595	186,277,077,482
Trích lập giảm giá hàng tồn chuyển hoàn	506,837,175	(766,480,460)
Cộng	<u>216,169,387,770</u>	<u>185,510,597,022</u>

26. Chi phí hoạt động tài chính

	<u>2013/3/31</u>	<u>2012/3/31</u>
- Lãi tiền vay	1,531,952,389	3,119,067,490
- Lỗ CL tỷ giá	918,419,968	929,100,965
Cộng	<u>2,450,372,357</u>	<u>4,048,168,455</u>

Chi phí khác

	<u>2013/3/31</u>	<u>2012/3/31</u>
Lỗ thanh lý TSCĐHH	-	-
Chi phí khác	13,422,558	374,017
	<u>13,422,558</u>	<u>374,017</u>

27. Chi phí SXKD theo yếu tố

	<u>2013/3/31</u>	<u>2012/3/31</u>
- Chi phí nguyên liệu	178,153,795,654	181,012,179,476
- Chi phí nhân công	11,279,451,612	10,938,917,433
- Chi phí khấu hao+phân bổ	5,790,797,607	6,084,977,976
Cộng	<u>195,224,044,873</u>	<u>198,036,074,885</u>

28. Thuế TNDN

	<u>2013/3/31</u>	<u>2012/3/31</u>
Lợi nhuận trước thuế	4,865,971,732	12,789,095,533

Điều chỉnh:

-CN Hải Dương(lãi lỗ)miễn thuế	-	-
Thu nhập chịu thuế	4,865,971,732	12,789,095,533
Thuế TNDN phải nộp	560,490,144	-
Lợi nhuận sau thuế	4,305,481,588	12,789,095,533

29. Giao dịch với bên có liên quan

	<u>2013/3/31</u>	<u>2012/3/31</u>
Nhập khẩu nguyên vật liệu công ty dây cáp điện Đại Á	143,913,005,959	162,451,571,735
Phí sử dụng thương hiệu công ty dây cáp điện Đại Á	230,453,102	210,159,406
Phí sử dụng chứng nhận UL công ty dây cáp điện Đại Á	63,101,312	64,564,880
Khoản phải trả công ty dây cáp điện Đại Á	83,054,118,824	72,447,503,391

Đồng Nai, ngày 13 tháng 05 năm 2013

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

Li Thu Mỹ

Sung Hsiang Lin



Wang Ting Shu