

Kính gửi: Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước

Sở Giao Dịch Chứng Khoán Tp. HCM

(Giải trình Kiểm toán Báo cáo tài chính bán niên tổng hợp)



Công ty Cổ phần Dây và Cáp điện Taya Việt Nam giải trình chênh lệch số liệu giữa Báo cáo tài chính kiểm toán bán niên 2014 và Báo cáo tài chính quý 2 năm 2014 công ty tự quyết như sau:

1. So sánh 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			
Dự phòng khoản thu khó đòi (139)	(1.715.204.229)	(1.645.491.690)	69.712.539
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (149)	(371.086.556)	(771.086.556)	-400.000.000
Giá trị hao mòn lũy kế (223)	(317.189.158.263)	(317.189.158.513)	-250
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại(262)	901.868.151	929.642.074	-27.773.923
Thuế và các khoản phải nộp nhà nước(314)	1.733.289.026	973.762.813	759.526.213
Lợi nhuận chưa phân phối (420)	29.204.836.972	29.661.849.397	-457.012.425
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh			
Giá vốn hàng bán	515.315.642.935	515.715.643.185	-400.000.250
Doanh thu hoạt động tài chính	4.357.903.074	4.884.186.008	-526.282.934
Chi phí tài chính	4.991.911.259	5.518.194.193	-526.282.934
Chi phí quản lý doanh nghiệp	12.839.421.297	12.769.708.758	69.712.539
Chi phí thuế TNDN hiện hành	2.002.646.483	1.243.120.270	759.526.213
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	27.773,923	-	27.773.923

2. Giải trình cụ thể :

Bảng cân đối kế toán

- So sánh số liệu kiểm toán và tự quyết trong Bảng so sánh số liệu trên cho thấy đơn vị kiểm toán điều chỉnh tăng dự phòng các khoản thu khó đòi 69.712.539VNĐ. Điều chỉnh giảm dự phòng

giảm giá hàng tồn kho 400.000.000VND. Giá trị hao mòn lũy kế điều chỉnh giảm 250VND. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại ghi nhận còn 901.868.151VND. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước điều chỉnh lên 1.733.289.026VND và điều chỉnh lợi nhuận chưa phân phối làm thay đổi vốn chủ sở hữu.

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

- Đơn vị kiểm toán điều chỉnh giảm dự phòng giảm giá hàng tồn kho tại trụ sở chính 400.000.000VND và điều chỉnh số lẻ giá trị hao mòn lũy kế 250VND ảnh hưởng giá vốn hàng bán giảm 400.000.250VND.
- Do dự phòng khoản thu khó đòi tại trụ sở chính điều chỉnh tăng 69.712.539 VND vì vậy chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 69.712.539 VND.
- Doanh thu hoạt động tài chính cũng được phân loại lại khoản lãi chênh lệch hối đoái chưa thực hiện 526.282.934 VND và khoản lỗ chênh lệch hối đoái chưa thực hiện 2.150.364.554VND thể hiện số dư là 1.624.081.620VND.
- Chi phí thuế thu nhập hiện hành của Trụ sở chính là 525.277.468VND, còn chi phí thuế thu nhập hiện hành của chi nhánh tại tỉnh Hải Dương đơn vị kiểm toán điều chỉnh tăng 234.248.745VND.
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại qua đơn vị kiểm toán đánh giá trình bày là 27.773.923VND.

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 nêu 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 kính chào!

Đồng Nai, ngày 20 tháng 08 năm 2014

Tổng giám đốc



Wang Ting Shu