

Số: 618 /TRC

Bà Rịa, Ngày 22 tháng 08 năm 2014

V/v: Giải trình chênh lệch số liệu giữa BCTC bán
niên năm 2014 của đơn vị lập và BCTC soát xét

Kính gửi: - Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP.Hồ Chí Minh

Trước hết Công ty Cổ phần Cao su Thống Nhất (TNC) xin chân thành cảm ơn sự quan tâm và giúp đỡ của Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước, Sở Giao dịch Chứng khoán TP.Hồ Chí Minh trong thời gian qua;

Công ty Cổ phần Cao su Thống Nhất xin giải trình về sự thay đổi tại Báo cáo tài chính bán niên năm 2014 do đơn vị tự lập và Báo cáo tài chính kiểm toán như sau:

1. Trên Bảng cân đối kế toán:

ĐVT: đồng

Chỉ tiêu thay đổi trên Bảng cân đối kế toán	Số liệu trên Bảng cân đối kế toán sau khi được soát xét	Số liệu trên Bảng cân đối kế toán do đơn vị lập	Chênh lệch
Tổng cộng tài sản	321.523.179.883	321.568.034.450	(44.854.567)
- Các khoản phải thu khác	2.788.798.396	1.790.412.540	998.385.856
- Hàng tồn kho	19.791.031.137	20.834.271.560	(1.043.240.423)
Tổng cộng nguồn vốn	321.523.179.883	321.568.034.450	(44.854.567)
- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	2.255.921.420	2.590.215.894	(334.294.474)
- Phải trả người lao động	0	-172.413.634	172.413.634
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	17.736.957.147	17.619.930.874	117.026.273

Nguyên nhân chênh lệch:

- ⇒ Các khoản phải thu khác tăng 998.385.856 đồng do:
 - + Trích lập thêm lãi dự thu: 825.972.222. đồng
 - + Phân loại khoản mục phải trả người lao động: 172.413.634. đồng
- ⇒ Hàng tồn kho giảm 1.043.240.423. đồng do trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho
- ⇒ Thuế và các khoản phải nộp nhà nước giảm 334.294.474 đồng do:
 - + Điều chỉnh giảm thuế GTGT phải nộp: 286.495.470. đồng
 - + Giảm thuế TNDN phải nộp: 47.799.004. đồng
- ⇒ Phải trả người lao động tăng: 172.413.634. đồng do phân loại lại khoản mục.
- ⇒ Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối tăng 117.026.273 đồng là do:
 - + Ảnh hưởng của các bút toán điều chỉnh doanh thu, chi phí và chi phí thuế TNDN hiện hành
 - + Ảnh hưởng của bút toán điều chỉnh giảm thuế GTGT phải nộp do sai sót của năm trước

2. Trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh:

ĐVT: đồng

Chỉ tiêu thay đổi trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	Số liệu trên Bảng cân đối kế toán sau khi được soát xét	Số liệu trên Bảng cân đối kế toán do đơn vị lập	Chênh lệch
Lợi nhuận sau thuế TNDN giảm	11.262.817.057	11.432.286.254	(169.469.197)
- Giá vốn hàng bán tăng	30.296.012.080	29.252.771.657	1.043.240.423
- Doanh thu hoạt động tài chính tăng	8.709.940.546	7.883.968.324	825.972.222
- Chi phí thuế TNDN hiện hành giảm	1.924.947.504	1.972.746.508	(47.799.004)

Nguyên nhân chênh lệch:

- ⇒ Giá vốn hàng bán tăng 1.043.240.423, đồng do trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho
- ⇒ Doanh thu hoạt động tài chính tăng 825.972.222, đồng do trích lập thêm lãi dự thu.
- ⇒ Chi phí thuế TNDN giảm 47.799.004, đồng do điều chỉnh các khoản doanh thu và chi phí nêu trên.
- ⇒ Lợi nhuận sau thuế TNDN giảm 169.469.197, đồng do ảnh hưởng của các bút toán điều chỉnh nêu trên.

Trên đây là ý kiến giải trình của chúng tôi về một vài số liệu thay đổi tại Báo cáo tài chính quý 02 năm 2014 do đơn vị lập và Báo cáo tài chính bán niên đã được soát xét.

Công ty CP Cao su Thống Nhất báo cáo với Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước. Sở Giao dịch Chứng khoán TP.Hồ Chí Minh được biết./.

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu KTTV. VT (Trình 1b)



TỔNG GIÁM ĐỐC

Lê Văn Lợi