

CÔNG TY CP TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG
Thôn An Lạc – Xã Trung Trắc - Huyện Văn
Lâm - Tỉnh Hưng Yên

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT
NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số : 001CV / TCKT

V/v: Giải trình chênh lệch số liệu giữa BCTC 6
tháng năm 2021 của đơn vị lập và BCTC kiểm toán

Hà Nội, ngày 11 tháng 08 năm 2021

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Tên tổ chức niêm yết: Công ty Cổ phần tập đoàn Thiên Quang

Trụ sở chính: Xã Trung Trắc, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên

Điện thoại: 0221.3997185

Fax: 0221.3980908

Mã chứng khoán: ITQ

Trước hết, Công ty cổ phần tập đoàn Thiên Quang xin chân thành cảm ơn sự Quan tâm và giúp đỡ của Ủy ban chứng khoán Nhà nước, Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội trong thời gian qua và mong muốn tiếp tục nhận được sự quan tâm, giúp đỡ của các Quý cơ quan trong thời gian tới.

Công ty Cổ phần tập đoàn Thiên Quang xin giải trình với Quý Ủy Ban chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội về một vài số liệu thay đổi của Báo cáo tài chính bán niên năm 2021 do đơn vị lập và Báo cáo tài chính sau khi kiểm toán như sau:

Trên Bảng Kết quả hoạt động kinh doanh

Chỉ tiêu thay đổi	Mã chỉ tiêu	Số liệu trên Bảng KQKD do đơn vị lập	Số liệu trên Bảng KQKD sau khi được soát xét	Chênh lệch
Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.187.023.490	451.234.280	5.735.789.210
Chi phí tài chính	22	2.703.828.853	3.510.732.171	806.903.318
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	12.618.184.184	6.075.491.656	6.542.692.528
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	2.582.629.484	1.258.407.274	1.324.222.210

Nguyên nhân:

1. Doanh thu hoạt động tài chính giảm 5.735.789.210 đồng trong đó:

+ 806.903.318 đồng là số tiền hạch toán lại đánh giá chênh lệch tỷ giá hối đoái tại thời điểm cuối kỳ, cả doanh thu hoạt động tài chính và chi phí hoạt động tài chính cùng giảm số tiền 806.903.318 đồng. Nên không làm ảnh hưởng đến lợi nhuận trong kỳ.

+ 6.542.692.528 đồng là số tiền lãi thu được khi công ty tiến hành bán cổ phiếu quỹ, doanh nghiệp hạch toán khoản tiền này vào doanh thu tài chính tuy nhiên theo TT 200, kiểm toán đã hạch toán lại số tiền này vào nguồn vốn, cụ thể là tài khoản 4112: Thặng dư vốn cổ phần

Do có số tiền chênh lệch 6.542.692.528 đồng nói trên nên tổng lợi nhuận kế toán trước thuế giảm 6.542.692.528 đồng

2. Chi phí thuế TNDN hiện hành giảm 1.324.222.210 đồng, trong đó có 1.308.538.506 đồng là do giảm lợi nhuận trước thuế của số tiền 6.542.692.528 đồng và 15.683.704 đồng là do kiểm toán tính lại chi phí loại trừ lúc xác định thuế TNDN phải nộp.

Trên đây là giải trình của công ty chúng tôi về một vài chi tiêu thay đổi tại Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2021 do đơn vị lập và Báo cáo tài chính kiểm toán 6 tháng đầu năm 2021 do đơn vị kiểm toán phát hành.

Công ty cổ phần tập đoàn Thiên Quang báo cáo với Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội được biết.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như kính gửi
- Lưu VP, TCKT

CÔNG TY CP TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG



TỔNG GIÁM ĐỐC
Phạm Quang Trung