

CÔNG TY CỔ PHẦN MIRAE

---oOo---

Số: 33/2015/CV-CK

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

---oOo---

V/v Giải trình Báo cáo tài chính Bán niên soát xét

Bình Dương, ngày 19 tháng 08 năm 2015

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CỔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY
BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDCCK TPHCM**

**Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP HCM**

Công ty: CÔNG TY CỔ PHẦN MIRAE

Mã chứng khoán: KMR

Địa chỉ trụ sở chính: KP 1B, Phường An Phú, Thị Xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương

Điện thoại: 0650 3791 038

Fax: 0650 3791 037

Người thực hiện công bố thông tin: Shin Young Sik

Địa chỉ: Công ty cổ phần Mirae

Điện thoại (di động, cơ quan, nhà riêng): 0650 3791 038

Fax: 0650 3791 037

Loại thông tin công bố 24 giờ 72 giờ bất thường theo yêu cầu định kỳ:

Nội dung công bố :

Hôm nay , ngày 29/08/2015 Công ty chúng tôi xin công bố giải trình chênh lệch số liệu giữa Báo cáo tài chính quý 2 năm 2015 và Báo cáo tài chính bán niên soát xét 6 tháng năm 2015.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 19/08/2015 tại đường dẫn: <http://miraejsc.com/quan-he-co-dong/thong-tin-co-dong/>

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Tài liệu đính kèm:

Giải trình

CÔNG TY CỔ PHẦN MIRAE
TỔNG GIÁM ĐỐC

SHIN YOUNG SIK

CÔNG TY CỔ PHẦN MIRAE

KP 1B - Phường An Phú - Thị Xã Thuận An - Tỉnh Bình Dương

Tel: 0650 3 791 038

Fax: 0650 3 791 037

GIẢI TRÌNH CHÊNH LỆCH SỐ LIỆU 06 THÁNG NĂM 2015 GIỮA BCTC QUÝ 02/2015 VÀ BCTC KIỂM TOÁN 2015

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	Số báo cáo của Công ty	Số báo cáo của kiểm toán	Chênh lệch	Lý do
TÀI SẢN						
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		319.481.737.281	316.048.393.705	(3.433.343.576)	
(100= 110+120+130+140+150)						
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		16.464.642.164	16.464.642.164		
1. Tiền	111	V.01	16.464.642.164	16.464.642.164		
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-		
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		140.423.594.020	136.233.330.307	(4.190.263.713)	
1. Phải thu khách hàng	131		127.327.692.736	127.278.885.023	(48.807.713)	Do đánh giá chênh lệch tỷ giá cuối kỳ.
2. Trả trước cho người bán	132		36.449.736.577	32.308.280.577	(4.141.456.000)	Giảm do cản trở các khoản phải trả khác
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-		
5. Các khoản phải thu khác	136	V.02	2.046.842.840	2.046.842.840		
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	137		(25.400.678.133)	(25.400.678.133)		
IV. Hàng tồn kho	140	V.03	160.127.609.444	160.877.414.587	749.805.143	
1. Hàng tồn kho	141		160.741.698.660	161.491.503.803	749.805.143	Do ghi tăng hàng đang đi đường
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(614.089.216)	(614.089.216)		
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2.465.891.653	2.473.006.647	7.114.994	
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		348.979.370	356.094.364	7.114.994	Tăng do phân loại lại chi phí trả trước dài hạn
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.680.895.723	1.680.895.723		
3. Thuế và các khoản khác phải thu NN	153		436.016.560	436.016.560		
4. Tài sản ngắn hạn khác	155					
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		387.593.723.554	380.830.150.802	(6.763.572.752)	
(200=210+220+240+250+260)						
II. Tài sản cố định	220		354.641.168.666	355.141.168.666	500.000.000	
1. TSCĐ hữu hình	221	V.04	341.146.988.261	341.646.988.261	500.000.000	
- Nguyên giá	222		536.479.622.073	536.979.622.073	500.000.000	Tăng TSCĐ do điều chỉnh thanh lý TSCĐ

GIẢI TRÌNH CHÊNH LỆCH SỐ LIỆU 06 THÁNG NĂM 2015 GIỮA BCTC QUÝ 02/2015 VÀ BCTC KIỂM TOÁN 2015

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	Số báo cáo của Công ty	Số báo cáo của kiểm toán	Chênh lệch	Lý do
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(195.332.633.812)	(195.332.633.812)		
2. TSCĐ thuê tài chính	224		-	-		
- Nguyên giá	225		-	-		
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-		
3. TSCĐ vô hình	227	V.05	13.494.180.405	13.494.180.405		
- Nguyên giá	228		17.318.443.200	17.318.443.200		
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(3.824.262.795)	(3.824.262.795)		
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		3.383.000	3.383.000		
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		3.383.000	3.383.000		
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.07	-	-		
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		8.400.000.000	8.400.000.000		
4. Dự phòng giảm giá CK đầu tư dài hạn	254		(8.400.000.000)	(8.400.000.000)		
VI. Tài sản dài hạn khác	260		32.949.171.888	25.685.599.136	(7.263.572.752)	
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.08	25.698.078.130	25.685.599.136	(12.478.994)	Giảm do phân lại lại chi phí trả trước ngắn hạn và trích bổ sung chi phí
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		7.251.093.758		(7.251.093.758)	Do việc ước tính lại Tài sản thuê thu nhập hoãn lại
3. Tài sản dài hạn khác	268					
VI. Lợi thế thương mại						
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		707.075.460.835	696.878.544.507	(10.196.916.328)	
NGUỒN VỐN						
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		192.228.675.086	192.421.545.751	192.870.665	
I. Nợ ngắn hạn	310		184.838.675.086	185.177.545.751	338.870.665	
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.09	55.021.547.880	55.724.676.613	703.128.733	Tăng do đánh giá lại CL tỷ giá, phải trả người bán hàng đang đi đường
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.907.868.991	1.907.868.991		
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		9.962.863.717	12.497.272.450	2.534.408.733	Điều chỉnh tăng thuế TNDN phải nộp do loại trừ chi phí không hợp lệ.
4. Phải trả người lao động	314	V.10	3.342.196.420	3.342.196.420		

GIẢI TRÌNH CHÊNH LỆCH SỐ LIỆU 06 THÁNG NĂM 2015 GIỮA BCTC QUÝ 02/2015 VÀ BCTC KIỂM TOÁN 2015

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	Số báo cáo của Công ty	Số báo cáo của kiểm toán	Chênh lệch	Lý do
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		2.123.018.681	2.207.589.889	84.571.208	Tăng trích trước chi phí lãi vay các chi phí khác.
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316	V.11	-			
7. Phải trả nội bộ	317		-	-		
9. Các khoản phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	10.005.351.786	6.346.234.547	(3.659.117.239)	Giảm do cân trừ các khoản trả trước cho người bán
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		97.869.410.656	98.058.118.119	188.707.463	Tăng trích trước chi phí lãi vay và kết chuyển từ dài hạn sang ngắn hạn
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		4.606.416.955	5.093.588.722	487.171.767	tăng do trích lập quỹ khen thưởng
II. Nợ dài hạn	330		7.390.000.000	7.244.000.000	(146.000.000)	
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	334	V.14	7.390.000.000	7.244.000.000	(146.000.000)	Giảm do K/c sang vay ngắn hạn
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-		
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		514.846.785.749	504.456.998.756	(10.389.786.993)	
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.12	514.846.785.749	504.456.998.756	(10.389.786.993)	
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		488.814.430.000	488.814.430.000		
2. Thặng dư vốn cổ phần	412					
5. Cổ phiếu quỹ	413		(35.432.213)	(35.432.213)		
8. Quỹ đầu tư phát triển	417		11.488.008.227	11.938.739.721	450.731.494	Tăng do trích lập bổ sung quỹ đầu tư phát triển
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		5.373.574.194	5.598.939.941	225.365.747	Tăng do trích lập bổ sung quỹ vốn chủ sở hữu
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		9.206.205.541	(1.859.678.693)	(11.065.884.234)	Ảnh hưởng của các điều chỉnh trên
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-		
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		707.075.460.835	696.878.544.507	(10.196.916.328)	

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
06 THÁNG Năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	Số báo cáo của Công ty	Số báo cáo của kiểm toán	Chênh lệch	Giải trình
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.15	190.486.034.773	190.416.736.911	(69.297.862)	Điều chỉnh chênh lệch công nợ phải thu so với BB đối chiếu công nợ
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		38.226.358	38.226.358	-	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		190.447.808.415	190.378.510.553	(69.297.862)	Điều chỉnh chênh lệch công nợ phải thu so với BB đối chiếu công nợ
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.16	152.133.133.176	152.058.383.900	(74.749.276)	Giảm do bị nhảy phần mềm thành phẩm PD
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		38.314.675.239	38.320.126.653	5.451.414	Lợi nhuận tăng do tăng doanh thu như trên
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.17	866.867.588	783.387.091	(83.480.497)	Đánh giá chênh lệch tỷ giá cuối kỳ
7. Chi phí tài chính	22	VI.18	4.117.200.704	4.177.184.344	59.983.640	Đánh giá lại chênh lệch tỷ giá cuối kỳ
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		3.706.536.655	3.246.853.400	(459.683.255)	Do hạch toán nhầm khoản CL tỷ giá
8. Chi phí bán hàng	24		11.158.869.118	11.158.869.118	-	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		15.686.160.688	15.880.939.723	194.779.035	Tăng trích lập kinh phí công đoàn
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		8.219.312.317	7.886.520.559	(332.791.758)	
11. Thu nhập khác	31		443.942.232	443.942.232	-	
12. Chi phí khác	32		2.631.559.146	2.133.381.496	(498.177.650)	Giảm do điều chỉnh thanh lý TSCĐ
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(2.187.616.914)	(1.689.439.264)	498.177.650	Lợi nhuận tăng do tăng các yếu tố trên
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		6.031.695.403	6.197.081.295	165.385.892	Lợi nhuận tăng do tăng các yếu tố trên
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		71.163.483	2.605.572.216	2.534.408.733	Điều chỉnh tăng thuế thu nhập doanh nghiệp do loại trừ các khoản chi phí không hợp lệ
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		5.061.100		(5.061.100)	Điều chỉnh giảm thuế TNDN hoãn lại do hạch toán nhầm TK thuế
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51-52)	60		5.955.470.820	3.591.509.079	(2.363.961.741)	

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ 6 THÁNG ĐẦU NĂM 2015

(Theo phương pháp gián tiếp)

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	Số báo cáo của Công ty	Số báo cáo của kiểm toán	Chênh lệch	Lý do
I Lợi nhuận trước thuế			6.031.695.403	6.197.081.295	165.385.892	
Điều chỉnh các khoản			23.280.214.644	23.266.921.104	(13.293.540)	
- Khấu hao tài sản cố định	02		17.263.902.114	17.263.902.114	-	
- Các khoản dự phòng	03		2.858.459.690	2.858.459.690	-	
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	04		(520.048.122)	(73.658.407)	446.389.715	Đánh giá chênh lệch tỷ giá cuối kỳ, Phân loại lại CL tỷ giá thực hiện
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(28.635.693)	(28.635.693)	-	
- Chi phí lãi vay	06		3.706.536.655	3.246.853.400	(459.683.255)	Giảm do hạch toán nhầm CL tỷ giá
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08		29.311.910.047	29.464.002.399	152.092.352	
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(38.946.779.758)	(31.829.065.892)	7.117.713.866	Điều chỉnh giảm khoản trả trước cho người bán
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		5.638.580.964	2.070.618.679	(3.567.962.285)	Do điều chỉnh khoản k/c dở dang sang TSCĐ
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả và thuế thu nhập doanh nghiệp)	11		39.438.448.083	30.631.870.743	(8.806.577.340)	Giảm do K/C từ phải thu khác sang trả trước cho người bán
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		2.889.591.024	3.280.685.855	391.094.831	Điều chỉnh do trích bổ sung chi phí trả trước
- Tiền lãi vay đã trả	13		(3.706.536.655)	(3.211.615.459)	494.921.196	Giảm do k/c từ chi phí lãi vay sang chênh lệch tỷ giá
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(3.618.841.195)	(200.000.000)	3.418.841.195	Giảm do cần trừ thuế TNDN
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	-	-	
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(74.982.091)	(3.000.000)	71.982.091	Giảm do k/c các khoản chi quà tết sang chi phí
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		30.931.390.419	30.203.496.325	(727.894.094)	
II Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư						
1 Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ & các TS dài hạn khác	21		(33.792.299.041)	(33.370.275.180)	422.023.861	Loại trừ dòng tiền mua sắm TSCĐ hạch toán vào phải trả người bán
2 Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ & các TS DH khác	22		-	-	-	
3 Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26		-	-	-	
4 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		28.635.693	28.635.693	-	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(33.763.663.348)	(33.341.639.487)	422.023.861	
III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính						
1 Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-	-	
2 Tiền chi trả vốn góp, mua lại cổ phiếu của DN đã phát hành	32		-	-	-	
3 Tiền vay ngắn hạn, dài hạn đã nhận được	33		124.996.843.406	125.347.283.256	350.439.850	Điều chỉnh với dòng tiền tăng giảm các khoản phải trả

4	Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(116.205.687.463)	(116.240.687.463)	(35.000.000)	Do Chênh lệch hoàn gốc nợ vay
5	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-	-	
5	Cô tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-	-	
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>	<i>8.791.155.943</i>	<i>9.106.595.793</i>	<i>315.439.850</i>	
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	5.958.883.014	5.968.452.631	9.569.617	Ảnh hưởng các yếu tố trên
	Tiền nhận về từ hợp nhất kinh doanh		-	-	-	
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	10.505.759.150	10.505.759.150	-	
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	(9.569.617)	(9.569.617)	Đánh giá chênh lệch tỷ giá cuối kỳ
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	V.01 16.464.642.164	16.464.642.164	-	

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN HÀ NỘI



TỔNG GIÁM ĐỐC

NGUYỄN NGỌC TÌNH

Ngày tháng 08 năm 2015

CÔNG TY CỔ PHẦN MIRAE



TỔNG GIÁM ĐỐC

SHIN YOUNG SIK