

Số : 01/2013

Đồng Nai, ngày 03 tháng 04 năm 2013

Theo KQHDKD năm 2012 sau kiểm toán, lợi nhuận sau thuế của Công ty CP DIC - Đồng Tiến giảm 33,33% so với lợi nhuận sau thuế trước kiểm toán. Công ty xin giải trình chênh lệch giữa báo cáo trước và sau kiểm toán như sau:

STT	Chỉ tiêu	Năm 2012 trước kiểm toán	Năm 2011 sau kiểm toán	Chênh lệch (đồng)	TL tăng giảm(%)
1	Doanh thu hàng bán	96.667.674.050	96.667.674.050	0	0
2	Giá vốn hàng bán	83.926.053.486	84.229.537.010	303.483.524	3,62
3	Chi phí bán hàng	1.204.428.889	1.204.428.889	0	0
4	Chi phí quản lý DN	4.729.663.186	5.010.437.752	280.774.566	5,93
5	Chi phí khác	126.200.000	234.737.549	108.537.549	86,00
6	Thuế TNDN hiện hành	303.282.221	120.265.991	(183.016.230)	(11,41)
7	Lợi nhuận sau thuế	1.529.244.331	1.019.464.922	(509.779.409)	(33,33)

Giải trình:

- Giá vốn của hàng bán tăng **303.483.524đ** là do sau kiểm toán điều chỉnh gồm:
 - Điều chỉnh tăng phân bổ chi phí CCDC trong kỳ: 303.483.524 đ
- Chi phí quản lý doanh nghiệp tăng: **280.774.566đ** bao gồm:
 - Điều chỉnh, tính lại chi phí trả trước trong kỳ tăng: 76.216.841 đ
 - Điều chỉnh, ghi nhận tăng chi phí trợ cấp mất việc làm trong năm: 24.557.725 đ
 - Trích lập thêm dự phòng phải thu khó đòi: 180.000.000 đ
- Chi phí khác tăng: **108.537.549đ** là số tiền phạt, truy thu thuế phải nộp.
- Chi phí thuế TNDN hiện hành giảm **183.016.203đ** là do lợi nhuận trước thuế giảm và trong năm 2012, Công ty được giảm 30% thuế thu nhập doanh nghiệp theo Thông tư số 140/2012/TT-BTC ngày 21 tháng 8 năm 2012 của Bộ tài chính; nhưng Báo cáo tài chính trước kiểm toán Công ty lập không áp dụng miễn giảm 30%.
- Do các nguyên nhân trên dẫn tới lợi nhuận sau thuế sau kiểm toán năm 2012 của Công ty giảm: **509.779.409,đ**

TỔNG GIÁM ĐỐC
(Ký tên và đóng dấu)