

Số: 62A /CV-GT

V/v: Giải trình chênh lệch số liệu báo cáo tài chính năm 2012

Thành phố Cao Lãnh, ngày 09 tháng 04 năm 2013

SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP. HỒ CHÍ MINH	
DEN	Số: 15070
	Kính gửi: Ngày 24 tháng 04 năm 13

- ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TPHCM

Liên quan đến chênh lệch số liệu báo cáo tài chính năm 2012 đã kiểm toán so với báo cáo tài chính quý 4/2012, nay Công ty Cổ phần Docimexco (Docimexco) xin giải trình như sau:

A. Giải trình chênh lệch số liệu trước và sau kiểm toán

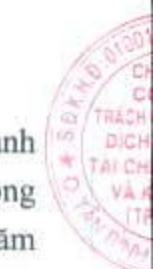
I. Báo cáo tài chính riêng

Theo báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh quý 4/2012 lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp cả năm 2012 là 6.880.441.813 đồng. Tuy nhiên, trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh năm 2012 đã kiểm toán, lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp cả năm 2012 là 5.407.071.332 đồng, chênh lệch -1.473.370.481 đồng.

Nguyên nhân sự chênh lệch này là do điều chỉnh:

Giá trị (triệu đồng)

1. Các điều chỉnh làm giảm lợi nhuận	(1.632,250)
1.1. Tăng chi phí tài chính:	(1.192,974)
- Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn vào Công ty Cổ phần Docitrans	(802,475)
- Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn vào Công ty Cổ phần Nông nghiệp Tam Nông	(390,499)
1.2. Giảm doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ do phân bổ lại doanh thu cho thuê đất khu công nghiệp	(274,165)
1.3. Tăng chi phí quản lý do trích thêm dự phòng nợ phải thu khó đòi	(165,111)
2. Các điều chỉnh làm tăng lợi nhuận	158,880
2.1. Giảm chi phí lãi vay do đủ điều kiện vốn hóa vào dự án Nhà máy gạo ở Giồng Găng	12,551
2.2. Xác định lại chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	146,329
3. Tổng cộng ảnh hưởng	(1.473,370)



II. Báo cáo tài chính hợp nhất

Theo báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất quý 4 năm 2012, lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ cả năm 2012 là -31.781.514.758 đồng. Tuy nhiên, theo báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất năm 2012 đã kiểm toán, lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ cả năm 2012 là -37.254.293.664 đồng, chênh lệch -5.472.778.906 đồng.

Nguyên nhân sự chênh lệch này là do các điều chỉnh:

	Giá trị (triệu đồng)
1. Các điều chỉnh làm giảm lợi nhuận	(5.632,032)
1.1 Giảm doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ do phân bổ lại doanh thu cho thuê đất khu công nghiệp	(274,165)
1.2 Tăng chi phí tài chính do trích thêm chi phí lãi vay ở Công ty Cổ phần Docifish	(811,509)
1.3 Tăng chi phí bán hàng	(250,500)
1.4 Tăng chi phí quản lý	(165,112)
1.5 Tăng chi phí khác	(351,670)
1.6 Tăng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành trên báo cáo của Công ty Cổ phần Docifish do tính bổ sung tiền thuế TNDN do bán tài sản	3.779,076
2. Các điều chỉnh làm tăng lợi nhuận	159.254
1.1 Giảm chi phí lãi vay do đủ điều kiện vốn hóa vào dự án Nhà máy gạo ở Giồng Găng	12,551
1.2 Xác định lại chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành trên báo cáo riêng của Công ty mẹ	146,329
1.3 Xác định lại lợi ích của cổ đông thiểu số	0,374
3. Tổng cộng ảnh hưởng	(5.472,778)

B. Ý kiến ngoại trừ của Kiểm toán viên:

I. Giải trình về ý kiến kiểm toán viên

Theo báo cáo tài chính hợp nhất năm 2012 có ý kiến ngoại trừ “Tại thời điểm 31/12/2012 khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi chưa được trích lập đầy đủ là 6.016.071.155 đồng, trong đó số cần trích lập tại Công ty Cổ phần Docifish là 4.851.502.772 đồng, số cần trích lập tại Công ty TNHH MTV Dịch vụ Phát triển Nông nghiệp Đồng Tháp là 1.164.568.383 đồng; điều này làm cho chi phí quản lý bị thiếu và lợi nhuận trước thuế tăng lên với số tương ứng là 6.016.071.155 đồng”.

Nguyên nhân của ngoại trừ này là do:

- Trên báo cáo kiểm toán năm 2012 của Công ty Cổ phần Docifish kiểm toán viên có ý kiến ngoại trừ về việc Công ty chưa trích dự phòng phải thu khó đòi với số tiền 4.851.502.772 đồng làm cho chi phí giảm đi và kết quả hoạt động kinh doanh tăng lên với số tiền tương ứng trong năm 2012.
- Trên báo cáo kiểm toán năm 2012 của Công ty TNHH MTV Dịch vụ Phát triển Nông nghiệp Đồng Tháp kiểm toán viên có ý kiến ngoại trừ về việc Công ty chưa trích dự phòng phải thu khó đòi với số tiền 1.164.568.383 đồng làm cho chi phí giảm đi và kết quả hoạt động kinh doanh tăng lên với số tiền tương ứng trong năm 2012.
- Do những ảnh hưởng từ ý kiến ngoại trừ nêu trên có ảnh hưởng trọng yếu đến Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2012 của Công ty Cổ phần Docimexco nên kiểm toán viên đã đưa ra ý kiến ngoại trừ trên Báo cáo kiểm toán hợp nhất.

II. Phương hướng giải tỏa các ý kiến ngoại trừ trên của công ty trong năm 2013.

- Đây là các khoản nợ phát sinh đã quá hạn thanh toán phải trích lập dự phòng theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7/12/2009. Tuy nhiên, trên thực tế đa số các khoản nợ chưa mất hoàn toàn khả năng thanh toán, các khách nợ đang trì hoãn và kéo dài thời gian thanh toán do điều kiện kinh doanh trong năm 2012 có nhiều khó khăn. Công ty đang xem xét và sẽ làm việc với từng khách hàng cụ thể để xác định khả năng thanh toán của từng khách hàng trong năm 2013, sau đó sẽ tiến hành trích dự phòng cho các khách hàng mất khả năng thanh toán.

Công ty Cổ phần Docimexco xin giải trình để Quý Cơ quan được biết.

Trân trọng.

XÁC NHẬN CỦA CÔNG TY TNHH DVTY
TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN
(AASC) – CN HỒ CHÍ MINH

TM. CÔNG TY CỔ PHẦN DOCIMEXCO

GIÁM ĐỐC



BÙI VĂN THẢO

TỔNG GIÁM ĐỐC



LÊ TRƯỜNG SƠN

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu (HCNS, KTNQ, ĐTTC & AASC)