CÔNG TY CP THỦY SẢN CỬU LONG

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆTNAM
Độc lập – tự do – Hạnh phúc

Số: 213/2013/TSCL
V/v: giải trình chênh lệch số liệu
Kết quả kinh doanh 6 tháng 2013 sau soát xét.

Trà vinh, ngày 06 tháng 09 năm 2013

SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP. HỒ CHÍ MINH
ĐẾN Số: 31610
Giờ ... Ngày 10 tháng 09 năm 13

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

- Tên công ty: Công ty CP Thủy sản Cửu Long
- Mã chứng khoán: CLP

Công ty CP Thủy sản Cửu Long xin giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế trên báo cáo riêng của công ty mẹ và hợp nhất 6 tháng đầu năm 2013 như sau:

1. Báo cáo riêng Công ty mẹ:

Stt	Chỉ tiêu	Số liệu báo cáo của Công ty	Số liệu báo cáo của kiểm toán đã soát xét	Chênh lệch
1	Chi phí tài chính	9.602.689.537	14.392.572.585	4.789.883.048
2	Chi phí quản lý	6.857.234.418	6.949.734.418	92.500.000
3	Lợi nhuận gộp	25.446.092.395	25.634.560.967	188.468.572
4	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(3.346.499.471)	(7.656.719.221)	4.693.914.476

Nguyên nhân chênh lệch trên BCTC riêng của Công ty mẹ:

- Chi phí tài chính tăng 4.789.883.048 trong đó bao gồm:

+ Trích lập dự phòng đầu tư tài chính dài hạn 3.893.372.149 (khoản đầu tư vào công ty con) theo thông tư 89/2003/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 28 tháng 6 năm 2013 (Thông tư này có hiệu lực thi hành kể từ ngày 26 tháng 7 năm 2013) nhằm sửa đổi và bổ sung thông tư 228/TT-BTC ban hành ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính trong việc Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại Doanh nghiệp. Theo đó, căn cứ để trích lập dự phòng cho các khoản đầu tư tài chính dài hạn nếu tổ chức kinh tế mà Doanh nghiệp đang đầu tư bị lỗ dựa trên cơ sở báo cáo tài chính cùng năm của tổ chức kinh tế nhận vốn góp.

+ Trích bổ sung chi phí phải trả lãi vay tháng 06/2013: 300.598.212, khoảng chênh lệch tỷ giá theo Thông tư 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 của BTC đến 30/06/2013: 599.475.919 đ và chênh lệch lãi tỷ giá do trình bày lại lô hàng bán trong năm 2012 bị trả lại ngày 08/01/2013: 3.563.232 đ.

- Chi phí quản lý: tăng 92.500.000 trích trước chi phí phải trả phí kiểm toán 6 tháng đầu năm 2013. (50% giá trị hợp đồng).

- Lợi nhuận gộp tăng 188.468.572 đ. Trong đó, tăng lợi nhuận gộp 201,703,272 đ do trình bày lại "Hàng bán bị trả lại" thuộc niên độ cho 2012 bị trả về 08/01/2013, giảm khoản giảm trừ doanh thu doanh thu 5.294.144.352 và giảm giá vốn hàng bán 5.092.441.080 đ. Giảm lợi nhuận gộp 13,234,700 đ do điều chỉnh bút toán khấu hao TSCĐ và hoá đơn vận chuyển.

2. Báo cáo tài chính hợp nhất:

Stt	Chỉ tiêu	Số liệu báo cáo của Công ty	Số liệu báo cáo của kiểm toán đã soát xét	Chênh lệch
1	Lợi nhuận gộp	27.819.110.894	28.007.576.466	188.468.572
2	Chi phí tài chính	13.878.682.492	14.851.013.530	972.331.038
3	Chi phí quản lý	8.790.667.898	9.137.651.393	172.965.500
4	Thu nhập khác	72.889.589	143.676.731	70.787.142
5	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(8.150.476.835)	(9.036.517.659)	(886.040.824)

Nguyên nhân chênh lệch trên BCTC hợp nhất:

- Lợi nhuận gộp tăng 188.468.572 đ mang sang từ điều chỉnh công ty mẹ.
- Chi phí tài chính tăng 972.331.038 đ. Trong đó, trích bổ sung lãi vay các ngày cuối tháng 6 năm 2013 công ty mẹ 300.598.212 đ, chênh lệch lỗ đánh giá lại tỷ giá công ty mẹ 599.475.919 đ, chênh lệch lãi tỷ giá lô hàng bị trả lại 3.563.232 đ và trích bổ sung lãi vay các ngày cuối tháng 6 năm 2013 công ty con (Long Toàn) 75.820.139 đ.
- Chi phí quản lý tăng 172.965.500 đ, trong đó tăng 92.500.000 trích trước chi phí phải trả phí kiểm toán 6 tháng đầu năm 2013, trích dự phòng trợ cấp thôi việc công ty con (Long Toàn 133.185.500 đ và điều chỉnh giảm khoản phân bổ bút toán lợi thế thương mại 52.720.000 đ.
- Thu nhập khác tăng 70.787.142 là khoản trình bày lại chi phí khấu hao TSCĐ công ty con (Long Toàn).

Trên đây là giải trình của Công ty về sự thay đổi số liệu kết quả kinh doanh 6 tháng đầu năm 2013 sau khi soát xét. Công ty xin trân trọng báo cáo UBCK nhà nước, Sở Giao dịch Chứng Khoán TPHCM và toàn thể quý cổ đông của Công ty.

Trân trọng!

Nơi nhận
- Như tiêu đề
- Lưu

TỔNG GIÁM ĐỐC

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN CỬU LONG

Nguyễn Văn Bang