

**CÔNG TY CỔ PHẦN
XUẤT NHẬP KHẨU AN GIANG**

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

Số: 651.../XNK-TCKT

An Giang, ngày 14 tháng 08 năm 2014

V/v giải trình số liệu chênh lệch BCTC bán niên
2014 trước và sau soát xét)

**Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh.**

Căn cứ vào báo cáo tài chính bán niên 2014 của Công ty CP Xuất nhập khẩu An Giang (AGM) đã được soát xét bởi công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam.

1. Công ty CP Xuất nhập khẩu An Giang xin điều chỉnh số liệu trên bảng cân đối kế toán năm 2013, chi tiết như sau:

Chỉ tiêu	Mã số	Số liệu được trình bày trước đây		Số liệu đề nghị điều chỉnh		Chênh lệch
		Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm	
Phần tài sản:						
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	0	0	1.540.000.000	1.540.000.000	1.540.000.000
Phần nguồn vốn:						
Phải trả dài hạn khác	333	0	0	7.000.000.000	7.000.000.000	7.000.000.000
Lợi nhuận chưa phân phối	420	84.338.990.951	84.780.899.439	78.878.990.951	79.320.899.439	(5.460.000.000)

- Lý do điều chỉnh: công ty đã ước tính và tạm trích lập dự phòng trợ cấp thôi việc với số tiền 7 tỉ đồng theo điều 48 của Luật Lao động. Do khoản trích lập này liên quan đến năm 2012 trở về trước, nên công ty điều chỉnh hồi tố số liệu trên.

Các số liệu còn lại trong báo cáo tài chính 2013 đã được kiểm toán không thay đổi.

2. Công ty CP Xuất nhập khẩu An Giang xin giải trình về việc chênh lệch lợi nhuận sau thuế TNDN thay đổi giữa BCTC bán niên 2014 trước và sau soát xét chủ yếu do những nguyên nhân chính như sau:

Chỉ tiêu thay đổi chủ yếu	Chưa soát xét	Đã soát xét	Chênh lệch
Doanh thu hoạt động tài chính	21.315.369.484	21.015.352.567	(300.016.917)
Chi phí tài chính	20.158.443.440	19.967.228.297	(191.215.143)
Chi phí quản lý doanh nghiệp	9.704.851.906	9.841.180.806	136.328.900
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	3.638.697.790	3.393.567.116	(245.130.674)
Chi phí khác	-	82.763.473	82.763.473
Lợi nhuận khác	4.468.495.867	4.385.732.394	(82.763.473)
Lợi nhuận trước thuế	8.107.193.657	7.779.299.510	(327.894.147)

Chi phí thuế TNDN hiện hành	1.142.893.514	1.245.958.008	103.064.494
Thu nhập (chi phí) thuế TNDN hoãn lại	-	51.522.446	51.522.446
Lợi nhuận sau thuế TNDN	6.964.300.143	6.584.863.948	(379.436.195)

Nguyên nhân:

- Doanh thu hoạt động tài chính giảm: 300 triệu đồng do kiểm toán bù trừ phần chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện.
- Chi phí hoạt động tài chính giảm: 191 triệu đồng, do bù trừ với doanh thu tài chính giảm 300 triệu đồng và tăng dự phòng đầu tư tài chính dài hạn 109 triệu đồng.
- Chi phí quản lý tăng: 136 triệu đồng, do công ty tăng trích lập dự phòng phải thu khó đòi 67 triệu, hạch toán chi phí phải trả cho kiểm toán 69 triệu đồng
- Chi phí khác tăng: 82 triệu đồng.
- Ngoài ra do phân loại chi phí và tính toán lại thuế thu nhập doanh nghiệp, nên chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tăng: 154 triệu đồng.

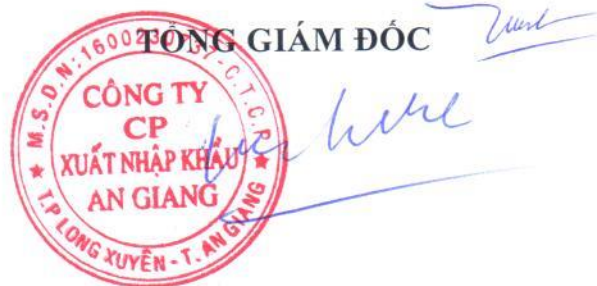
Kết luận: Những nguyên nhân trên đã làm lợi nhuận sau thuế giảm 379 triệu đồng so với BCTC trước khi soát xét.

Kính trình Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch Chứng khoán TP Hồ Chí Minh được biết.

Trân trọng kính chào./

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT, Thư ký HĐQT



NGUYỄN VĂN TIẾN