

CÔNG TY CỔ PHẦN KS&DV ĐẠI DƯƠNG

Số: 40 /2012/CV – OCH

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập -Tự do -Hạnh phúc

-----00-----

V/v: Giải trình lợi nhuận sau thuế trên báo cáo kết
quả kinh doanh hợp nhất 6 tháng đầu năm 2012
đã được soát xét chênh lệch trên 10% so với báo
cáo tài chính trước soát xét

Hà Nội, ngày 29 tháng 8 năm 2012

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP HÀ NỘI

Công ty cổ phần Khách sạn và Dịch vụ Đại Dương ("OCH") xin giải trình Lợi nhuận sau thuế trên Báo cáo tài chính hợp nhất 6 tháng đầu năm 2012 đã được soát xét tăng trên 10% so với Lợi nhuận sau thuế trên Báo cáo tài chính trước soát xét, cụ thể như sau:

1. Lợi nhuận sau thuế hợp nhất 6 tháng/2012 – Báo cáo trước soát xét :43.749.142.442 đ
(1)
Lợi nhuận sau thuế hợp nhất 6 tháng/2012 – Báo cáo soát xét:100.401.415.798 đ (2)
Chênh lệch (2) - (1) : 56.652.273.356 đ
2. Lợi nhuận chưa phân phối tại 30/6/12 – Báo cáo trước soát xét : 113.480.050.688 đ
(3)
Lợi nhuận chưa phân phối tại 30/6/12 – Báo cáo DN soát xét: 113.536.180.529 đ (4)
Chênh lệch (4) – (3) : 56.129.841 đ
3. Nguyên nhân:

Trong 6 tháng đầu năm 2012, OCH có tiến hành chuyển nhượng 7.701.359 cổ phần của Công ty Cổ Phần Sài Gòn Givral – công ty con của OCH cho một đối tác đầu tư. Tại ngày 30/6/2012, việc chuyển nhượng đã hoàn thành và OCH đã ghi nhận doanh thu chuyển nhượng này trên báo cáo OCH công ty mẹ và không hợp nhất Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Sài Gòn Givral vào Báo cáo tài chính hợp nhất của OCH. Phần lợi thế thương mại của Công ty CP Sài Gòn Givral đã trích vào các kỳ báo cáo hợp nhất các năm trước và số lỗ 6 tháng đầu năm của Công ty CP SG Givral được Công ty OCH thuyết minh tăng lợi nhuận chưa phân phối trong phần tăng/giảm do bán công ty con trong thuyết minh báo cáo tài chính.

Khi thực hiện soát xét, theo ý kiến của Kiểm toán viên, phần lợi thế thương mại đã trích của các năm trước và số lỗ 6 tháng đầu năm của Công ty CP SG Givral được ghi nhận



vào kết quả kinh doanh trong kỳ, không thuyết minh trong phần tăng/giảm lợi nhuận do bán công ty con như báo cáo đơn vị tự lập.

Việc xử lý kế toán các nghiệp vụ dẫn đến chênh lệch của khoản mục “Lợi nhuận sau thuế” trên Báo cáo kết quả hợp nhất trước và sau soát xét, tuy nhiên khoản mục Lợi nhuận chưa phân phồi trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 6 năm 2012 không thay đổi.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VP.

NGƯỜI THỰC HIỆN CÔNG BỐ THÔNG TIN



NGUYỄN THỊ PHƯƠNG THẢO

