



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔNG HẢI BẾN TRE
DONG HAI JOINT STOCK COMPANY OF BENTRE

ĐC: 457C, Đường Nguyễn Đình Chiểu, Phường 8, Thành Phố Bến Tre
Tel: 075.3822288 - 3812093 - 3815427 * Fax: 075.3827287
075.3611666 - 3611777 - 2211656 * Fax: 075.3611222
Email: donghaibt@hcm.vnn.vn * Website: www.dohacobentre.com

Số: 07 /CV-HĐQT

Bến Tre, ngày 25 tháng 02 năm 2011

V/v giải trình chênh lệch báo cáo
tài chính riêng, báo cáo tài chính
hợp nhất năm 2010



BẢNG BÁO CÁO GIẢI TRÌNH

KÍNH GỬI : - Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước
- Sở Giao Dịch Chứng Khoán - TPHCM

Vào ngày 24/01/2011 Công ty cổ phần Đông Hải Bến Tre có nộp báo cáo tài chính riêng, báo cáo tài chính hợp nhất năm 2010 cho Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước; Sở Giao Dịch Chứng Khoán TP.HCM.

Sau khi Công ty TNHH Dịch vụ tư vấn tài chính kế toán và kiểm toán Phía Nam (AASCS) kiểm toán báo cáo tài chính riêng và báo cáo tài chính hợp nhất năm 2010, kết quả có sự chênh lệch số liệu trong báo cáo tài chính riêng cũng như báo cáo tài chính hợp nhất năm 2010. Công ty cổ phần Đông Hải Bến Tre xin giải trình sự chênh lệch số liệu đó như sau :

I. SỐ LIỆU TRONG BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG :

a. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi:

Số báo cáo : (201.225.123) đồng

Số điều chỉnh : (54.559.660) đồng

Chênh lệch giảm : (146.665.463) đồng

Do trong năm 2010 công ty thu được nợ của một số khách hàng nhưng chưa hoàn nhập lại dự phòng: 146.665.463 đồng.

Điều chỉnh lại : Hoàn nhập dự phòng ,(Hạch toán giảm chi phí quản lý): 146.665.463 đồng.

b. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn:

Số báo cáo : (1.533.700.000) đồng

Số điều chỉnh: (1.713.700.000) đồng

Chênh lệch tăng : (180.000.000) đồng

Công ty mua cổ phiếu của Công ty cổ phần kỹ nghệ Đô Thành (mã CK : DTT) : 100.000 cổ phiếu; giá gốc ban đầu : 11.000 đồng/cổ phiếu; giá niêm yết trên sàn HOSE tại ngày 31/12/2010 :



9.200 đồng/cổ phiếu. (Chênh lệch 1.800 đồng/cổ phiếu x 100.000 cổ phiếu = 180.000.000 đồng).
Công ty chưa trích lập quỹ dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán : 180.000.000 đồng.
Điều chỉnh lại : Trích lập quỹ dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán, (hạch toán tăng chi phí tài chính) : 180.000.000 đồng

c. Chênh lệch tỷ giá hối đoái :

Số báo cáo : (4.143.944.714) đồng
Số điều chỉnh : (2.681.981.874) đồng
Chênh lệch giảm : (1.461.962.840) đồng

Do đánh giá lại tỷ giá hối đoái cuối năm (Các khoản nợ phải trả dài hạn) : Công ty hạch toán vào nợ TK 413 (chênh lệch tỷ giá hối đoái) : 1.461.962.840 đồng.

Điều chỉnh lại : (Hạch toán tăng chi phí tài chính) : 1.461.962.840 đồng

Qua điều chỉnh số liệu trên, dẫn đến báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh thay đổi :

a. Chi phí thuế TN hiện hành:

Số báo cáo : 8.885.225.157 đồng
Số điều chỉnh : 8.511.400.812 đồng
Chênh lệch giảm : 373.824.345 đồng

b. Lợi nhuận sau thuế TNDN:

Số báo cáo: 26.757.406.483 đồng
Số điều chỉnh: 25.635.933.451 đồng
Chênh lệch: 1.121.473.032 đồng

Do hạch toán chênh lệch giữa tăng chi phí và giảm chi phí :

$(1.641.962.840 - 146.665.463) = 1.495.297.377 đ$

Thuế TNDN giảm : $1.495.297.377 \times 25\% = 373.824.345$ đồng

Lợi nhuận sau thuế giảm : $1.495.297.377 - 373.824.345 = 1.121.473.032$ đồng

II. SỐ LIỆU TRONG BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT :

Số liệu trong báo cáo tài chính hợp nhất cũng thay đổi theo số liệu điều chỉnh trên.

Công ty cổ phần Đông Hải Bến Tre xin điều chỉnh số liệu trên. Tất cả số liệu còn lại sẽ không thay đổi.

Kính báo cáo đến Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước, Sở Giao Dịch Chứng Khoán TPHCM.

Trân trọng !

TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CHỦ TỊCH
CÔNG TY
CỔ PHẦN
ĐÔNG HẢI
BẾN TRE
S.Đ.K.K.D: 1300358... - C.T.C.P.
TP. BẾN TRE - T. BẾN TRE

Đoàn Văn Đạo

