

SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN
TP. HỒ CHÍ MINH

ĐẾN Số: *12616*
Giờ: Ngày *16* tháng *4* năm *12*

Kính gửi: **ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP. HỒ CHÍ MINH

Thực hiện Thông tư số 09/2010/TT-BTC ngày 15/01/2010 của Bộ Tài Chính về hướng dẫn việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Hàng hải Đồng Đồ xin làm rõ các chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính năm 2011 đã được kiểm toán như sau:

I. Chênh lệch số liệu trên Báo cáo tài chính trước và sau kiểm toán

STT	Chỉ tiêu điều chỉnh	Số liệu sau kiểm toán	Số liệu trước kiểm toán	Chênh lệch
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	355,067,465,604	355,448,819,694	(381,354,090)
4	Giá vốn hàng bán	230,209,147,678	230,170,123,812	39,023,866
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng	124,858,317,926	125,278,695,882	(420,377,956)
6	Doanh thu hoạt động tài chính	1,506,979,628	1,491,877,000	15,102,628
7	Chi phí hoạt động tài chính	122,505,706,314	126,221,877,537	(3,716,171,223)
	<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	<i>77,430,459,116</i>	<i>77,746,630,339</i>	<i>(316,171,223)</i>
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	20,054,421,757	19,821,365,278	233,056,479
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	(16,194,830,517)	(19,272,669,933)	3,077,839,416
11	Thu nhập khác	21,969,904,654	21,594,689,373	375,215,281
12	Chi phí khác	993,864,557	978,003,366	15,861,191
13	Lợi nhuận khác	20,976,040,097	20,616,686,007	359,354,090
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	4,781,209,580	1,344,016,074	3,437,193,506
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	4,597,311,136		
16	Lợi nhuận sau thuế TNDN	183,898,444		

Nguyên nhân chênh lệch :

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ giảm 381.354.090 đồng là do kiểm toán điều chỉnh giảm doanh thu cho thuê nhà tại CNSG đồng thời điều chỉnh tăng thu nhập khác.

- Giá vốn hàng bán tăng 39.023.866 đồng là do kiểm toán điều chỉnh tăng khấu hao đầu kéo rơ mooc 40.905.002 đồng và giảm chi phí giá vốn phân bổ 1.881.136 đồng tại CNSG.

- Doanh thu hoạt động tài chính tăng 15.102.628 đồng là do kiểm toán điều chỉnh lãi tiền gửi có kỳ hạn tại CNSG.

- Chi phí hoạt động tài chính giảm 3.716.171.223 đồng là do kiểm toán điều chỉnh giảm lãi vay tàu Đông Phong 316.171.223 đồng và giảm chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản vay dài hạn bằng USD tại thời điểm cuối năm 3.400.000.000 đồng.

- Chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 233.056.479 đồng là do kiểm toán điều chỉnh tăng một số khoản mục chi phí quản lý.

- Thu nhập khác tăng 375.215.281 đồng là do kiểm toán điều chỉnh giảm doanh thu cho thuê nhà tại CNSG đồng thời điều chỉnh tăng thu nhập khác 381.354.090 đồng và điều chỉnh giảm thu nhập khác đồng thời tăng chi phí khác 6.138.809 đồng.

- Chi phí khác tăng 15.861.191 đồng là do kiểm toán điều chỉnh giảm thu nhập khác đồng thời tăng chi phí khác 6.138.809 đồng và tăng chi phí khác 9.722.382 đồng.

- Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành tăng 4.597.311.136 đồng do kiểm toán điều chỉnh tăng thuế TNDN phải nộp từ hoạt động chuyển nhượng tài sản trên đất tại 11 Biệt thự Nha Trang. Công ty đã thực hiện nộp thuế đầy đủ vào Ngân sách nhà nước trong quý I năm 2012.

2. Xử lý chênh lệch tỷ giá hối đoái

Năm 2010, đơn vị thực hiện xử lý chênh lệch tỷ giá hối đoái theo Chuẩn mực kế toán số 10 “*Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái*”. Năm 2011, Công ty đã thực hiện xử lý chênh lệch tỷ giá hối đoái theo hướng dẫn tại Thông tư số 201/2009/TT- BTC ngày 15/10/2009 của Bộ Tài chính về hướng dẫn xử lý chênh lệch tỷ giá trong doanh nghiệp và Công văn số 14/BTC – TCDN ngày 03/04/2012 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn TCT hàng hải Việt Nam thực hiện cơ chế hỗ trợ. Theo đó số lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản vay dài hạn tại 31/12/2011 được phân bổ vào kết quả sản xuất kinh doanh trong kỳ là 29.406.800.255 đồng và tạm treo trên tài khoản 413 là 48.689.235.660 đồng.

3. Khấu hao cơ bản đội tàu

Thực hiện Công văn số 14/BTC – TCDN ngày 03/04/2012 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn TCT hàng hải Việt Nam thực hiện cơ chế hỗ trợ, Công ty cổ phần hàng hải Đông Đô đã thực hiện trích khấu hao đội tàu biển với mức giảm 50% so với mức trích khấu hao quy định tại Thông tư số 203/2009/TT- BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài chính.

Để làm rõ vấn đề này, Công ty kèm theo Công văn số 14/BTC – TCDN ngày 03/04/2012 của Bộ Tài chính tới Ủy ban chứng khoán nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán Tp.HCM.

Bằng công văn này, Công ty cổ phần hàng hải Đông Đô xin giải trình tới Ủy ban chứng khoán nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán Tp.HCM được biết và công bố thông tin theo luật định.

Xin trân trọng kính chào!

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT Cty(để b/c);
- Ban Kiểm soát (để b/c)
- Lưu VTLT, TCKT

