

**CÔNG TY CỔ PHẦN HÀNG HẢI
ĐÔNG ĐỒ**

Số: 275 /TKKT

V/v: giải trình chênh lệch

BCTC quý III/2011

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

Hà Nội, ngày 31 tháng 10 năm 2011

**SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN
TP. HỒ CHÍ MINH**

DẪN Số: 34.100
Giờ: Ngày 3 tháng 11 năm 11

**Kính gửi: 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 Đông Đồ xin làm rõ thông tin trên BCTC quý III/2011 như sau:

1. Điều chỉnh số liệu BCTC năm 2010 theo Biên bản của kiểm toán Nhà nước

Thực hiện Quyết định số 382/QQD-KTNN ngày 24/03/2011 của Tổng kiểm toán nhà nước về việc Kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2010 của Tổng công ty hàng hải Việt nam, Tổ kiểm toán nhà nước số 3 thuộc Đoàn kiểm toán nhà nước tại Tổng công ty hàng hải Việt Nam đã tiến hành kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2010 của Công ty cổ phần hàng hải Đông Đồ từ ngày 29/04/2011 đến ngày 13/05/2011. Sau khi nhận được Biên bản kiểm toán, Công ty đã thực hiện điều chỉnh lại số liệu năm 2010 theo kiến nghị Đoàn kiểm toán nhà nước. Do đó đã làm thay đổi số liệu trên Báo cáo tài chính năm 2011 tại thời điểm 01/01/2011, cụ thể như sau:

Chỉ tiêu	MS	Số báo cáo	Số kiểm toán	Chênh lệch
Các khoản phải thu khác	135	5.294.007.107	5.528.007.107	234.000.000
Hàng tồn kho	141	3.830.362.420	5.314.782.571	1.484.420.151
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	504.512.550	542.949.217	38.436.667
Thuế GTGT được khấu trừ	152	1.912.761.201	422.964.919	(1.489.796.282)
Nguyên giá TSCĐ hữu hình	222	1.473.112.566.174	1.486.616.157.547	13.503.591.373
GTHM lũy kế TSCĐ hữu hình	223	(257.445.653.169)	(259.050.940.977)	(1.605.287.808)
Dự phòng giảm giá đầu tư TC dài hạn	259	(15.483.015.122)	(9.697.858.054)	5.785.157.068
Chi phí trả trước dài hạn	261	13.511.168.324	3.117.335.132	(10.393.833.192)
Người mua trả tiền trước	313	592.253.315	213.818.330	(378.434.985)
Các khoản phải trả phải nộp NH khác	319	7.142.261.313	7.091.333.265	(50.928.048)
Quỹ khen thưởng phúc lợi	323	1.090.241.090	1.016.156.090	(74.085.000)
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	(64.452.286.690)	(56.392.150.680)	8.060.136.010

Nguyên nhân chênh lệch:

Chỉ tiêu "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" tăng là do lợi nhuận năm 2010 được Đoàn kiểm toán nhà nước điều chỉnh, cụ thể:

- Lợi nhuận tăng 8.141.667.483 là do:
 - + Hạch toán bổ sung tiền lãi ký quỹ dài hạn: 234.000.000
 - + Tăng lượng vật tư còn tồn trên tàu tại 31/12/2010 : 1.565.951.624



- + Giảm chi phí bảo hiểm ô tô, phí tần số VTĐ năm 2011: 38.436.667
 - + Giảm chi phí do đơn vị mua sắm TSCĐ hạch toán vào chi phí : 21.409.091
 - + Trích thừa dự phòng đầu tư tài chính dài hạn: 5.785.157.068
 - + Tăng thu nhập từ các khoản khách hàng trả thừa, không đòi phát sinh từ các năm trước : 378.434.985
 - + Tăng thu nhập khoản công nợ phải trả không có người đòi: 50.928.048
 - + Giảm chi phí do hạch toán khoản chi tiệc Tết niên không đúng nguồn: 67.350.000
 - Lợi nhuận giảm 81.531.473 là do:
 - + Giảm giá tồn kho cuối năm của một số loại dầu nhờn : 81.531.473
- Các chỉ tiêu khác thay đổi là do phân loại khoản mục chưa chính xác.

2. Kết quả SXKD quý III/2011 so với cùng kỳ:

Lợi nhuận SXKD quý III/2011 giảm so với cùng kỳ là do những nguyên nhân sau:

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ quý III năm 2011 là 87,33 tỷ đồng tăng 7,4% tương ứng với 6,06 tỷ đồng so với doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ quý III năm 2010 do giá cho thuê định hạn một số tàu đã tăng so với cùng kỳ và ảnh hưởng của việc điều chỉnh tỷ giá hối đoái giữa VNĐ/USD. Tuy nhiên, do chi phí nhiên liệu, dầu nhờn, vật tư, sửa chữa tăng cao dẫn đến giá vốn quý III năm 2011 tăng 13,7% tương ứng với 6,7 tỷ đồng so với giá vốn cùng kỳ.

- Thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2010 về nhượng bán tài sản kém sinh lời, trong quý III năm 2011, Công ty đã bán thành công tài sản trên khu đất 314m² tại Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa với lợi nhuận thu được là 18 tỷ.

- Ngoài ra, nhằm đảm bảo nguyên tắc thận trọng, Công ty cũng đã trích lập dự phòng cho khoản đầu tư vào các công ty liên kết là 7,1 tỷ đồng và ghi nhận lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản vay ngoại tệ là 17 tỷ đồng dẫn đến chi phí tài chính trong quý III/2011 tăng cao so với cùng kỳ năm ngoái

Bằng công văn này, Công ty Cổ phần Hàng hải Đông Đô xin công bố thông tin liên quan đến hoạt động kinh doanh của Công ty trong quý III năm 2011.

Xin trân trọng kính chào!

Nơi nhận:

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

TỔNG GIÁM ĐỐC CTY



Bùi Minh Hưng