

V/v: giải trình chênh lệch lợi nhuận hợp  
nhất sau thuế 6 tháng 2012 (đã kiểm toán)  
thay đổi hơn 5% so với Quý 2/2012

Hà Nội, ngày 31 tháng 8 năm 2012

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

Công ty Cổ phần Tập đoàn Đại Dương xin giải trình Lợi nhuận hợp nhất sau thuế 6 tháng năm 2012 trên báo cáo soát xét thay đổi hơn 5% so với báo cáo hợp nhất Quý 2/2012 như sau:

STT	Chỉ tiêu	Quý 2 2012 (tự lập)	Quý 2 2012 (soát xét)	Chênh lệch	
				Triệu đồng	%
<b>A - Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh lũy kế Quý 2/2012</b>					
1	Lợi nhuận gộp	114,738	119,914	5,176	5%
2	Doanh thu hoạt động tài chính	264,047	321,454	57,407	22%
3	Lợi nhuận (lỗ) trong công ty liên kết liên doanh	49,740	29,761	(19,979)	-40%
4	Lợi nhuận sau thuế	84,006	119,126	35,120	42%
<b>B - Bảng Cân đối kế toán Quý 2/2012</b>					
1	Đầu tư ngắn hạn	700,858	790,358	89,500	13%
2	Trả trước cho người bán	650,948	1,023,169	372,221	57%
3	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	2,053,359	1,591,593	(461,766)	-22%
4	Phải trả người bán	59,364	221,087	161,723	272%
5	Chi phí phải trả	408,339	238,938	(169,401)	-41%

- Lợi nhuận hợp nhất sau thuế 6 tháng năm 2012 trên báo cáo soát xét tăng 35.120 triệu đồng so với báo hợp nhất Quý 2/2012 do một số nguyên nhân chính sau:
  - Tăng 56.652 triệu đồng - do tăng doanh thu hoạt động tài chính tại báo cáo soát xét của OCH (Công ty con của Công ty) như công văn giải trình của OCH đính kèm.
  - Lợi nhuận trong công ty liên kết liên doanh giảm 19.979 triệu đồng do kiểm toán đã phân bổ lợi thế thương mại và điều chỉnh giảm Lợi nhuận trong kỳ do công ty liên kết đã phân phối quỹ khen thưởng phúc lợi.
- Một số chỉ tiêu trên Bảng cân đối kế toán có sự điều chỉnh phân loại lại cho phù hợp với các chuẩn mực kế toán kiểm toán:
  - Các khoản đầu tư tài chính dài hạn: kiểm toán phân loại lại và chuyển sang các khoản phải thu ngắn hạn (trả trước cho người bán) và đầu tư tài chính ngắn hạn với tổng số là 461.766 triệu đồng.
  - Chi phí phải trả: kiểm toán phân loại lại và điều chỉnh từ Chi phí phải trả sang phải trả cho người bán số tiền là 161.723 triệu đồng.

Trân trọng!

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu VP.

Người được ủy quyền công bố thông tin

Phó Chủ tịch HĐQT



Vũ Hồng Sơn



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  
-----oOo-----

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 phối 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 *ph*

