

CÔNG TY CP TẬP ĐOÀN ĐẠI DƯƠNG  
Số 319.../2014/CV –OGC

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

-----o0o-----

V/v: giải trình chênh lệch giữa Báo cáo tài chính  
soát xét năm 2014 so với báo cáo Quý 2 năm 2014  
và ý kiến soát xét báo cáo tài chính

Hà Nội, ngày 30 tháng 08 năm 2014

**Kính gửi:** - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC  
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP. HỒ CHÍ MINH

Công ty Cổ phần Tập đoàn Đại Dương xin giải trình một số chỉ tiêu trên báo cáo tài chính hợp nhất sau soát xét của Công ty cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2014 đến ngày 30 tháng 06 năm 2014 có thay đổi so với số lũy kế trên báo cáo tài chính Quý II/2014, chi tiết các chỉ tiêu có chênh lệch như sau:

Các chênh lệch chủ yếu của một số khoản mục trên Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả kinh doanh trên báo cáo tài chính hợp nhất sau soát xét của Công ty cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2014 so với số trên báo cáo tài chính Quý 2/2014 như sau:

ĐVT: VND

STT	Chỉ tiêu	Số tự lập	Số sau soát xét	Chênh lệch	
				+/-	%
	<b>Chỉ tiêu bảng cân đối kế toán</b>				
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	17.656.614.353	21.406.180.781	-3.749.566.428	-18%
2	Tài sản ngắn hạn khác	414.912.723.081	266.080.348.099	148.832.374.982	56%
3	Đầu tư dài hạn khác	332.314.778.800	63.338.389.217	268.976.389.583	425%
4	Người mua trả tiền trước	725.623.282.769	610.821.660.161	114.801.622.608	19%
5	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	35.597.978.765	31.522.102.732	4.075.876.033	13%
	<b>Chỉ tiêu báo cáo kết quả kinh doanh</b>				
6	Lợi ích của cổ đông thiểu số	2.864.485.776	1.322.284.154	1.542.201.622	117%

- Chi phí trả trước ngắn hạn tăng 18% sau soát xét chủ yếu là do Công ty con thực hiện phân loại lại từ khoản mục tài sản ngắn hạn khác sang khoản mục chi phí trả trước ngắn hạn với giá trị khoảng 3,7 tỷ.
- Tài sản ngắn hạn khác giảm 56% sau soát xét chủ yếu là do Công ty và công ty con phân loại lại từ khoản mục tài sản ngắn hạn khác sang khoản mục phải thu ngắn hạn khác với giá trị khoảng 125 tỷ.
- Đầu tư dài hạn khác giảm 425% chủ yếu là do Công ty và Công ty con phân loại từ khoản mục đầu tư dài hạn khác sang khoản mục phải thu dài hạn khác với giá trị khoảng 212 tỷ.
- Người mua trả tiền trước giảm 19% chủ yếu là do Công ty và Công ty con phân loại từ khoản mục người mua trả tiền trước sang khoản mục phải trả dài hạn khác với giá trị khoảng 114 tỷ.
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối giảm 13% do ảnh hưởng của các điều chỉnh hợp nhất giữa lợi nhuận chưa phân phối và lợi ích cổ đông thiểu số với giá trị khoảng 4,5 tỷ.

6. Lợi ích cổ đông thiểu số giảm 117% khoảng 1,5 tỷ đồng sau soát xét là do ảnh hưởng của các điều chỉnh hợp nhất phân loại lại giữa lợi ích cổ đông thiểu số và lợi ích cổ đông công ty mẹ.

**B. Giải trình về ý kiến ngoại trừ trên báo soát xét 6 tháng năm 2014**

Công ty Cổ phần Tập đoàn Đại Dương xin giải trình về ý kiến ngoại trừ trên báo cáo tài chính hợp nhất sau soát xét của Công ty cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2014 đến ngày 30 tháng 06 năm 2014 như sau:

Đến ngày phát hành báo cáo soát xét cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2014 đến ngày 30 tháng 06 năm 2014, Công ty chúng tôi vẫn chưa nhận được báo cáo tài chính đã được soát xét của Ngân hàng TMCP Đại Dương, bên liên kết của Công ty chúng tôi. Do đó báo cáo tài chính soát xét của Công ty chúng tôi được lập dựa trên báo cáo tài chính chưa được soát xét mà bên Ngân hàng TMCP Đại Dương đã cung cấp.

Trân trọng!

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu VP.

Người được ủy quyền công bố thông tin  
**Tổng giám đốc**



**Dương Trọng Nghĩa**

