

“V/v giải trình về sự thay đổi của chỉ tiêu lợi
nhuận sau thuế TNDN năm 2017 trước và sau
kiểm toán – Báo cáo tài chính và ý kiến
ngoại trừ của kiểm toán”

Vũng Tàu, ngày 09 tháng 4 năm 2018

Kính gửi:

**ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

Trước tiên Công ty Cổ phần Du lịch Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu (“Công ty”/ “Công ty mẹ”) xin gửi đến Quý Cơ quan lời chào trân trọng.

Công ty Cổ phần Du lịch Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu thực hiện công bố báo cáo tài chính cho năm 2017 đã được kiểm toán. Công ty xin được giải trình về sự thay đổi của chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2017 trên báo cáo tài chính và ý kiến ngoại trừ của kiểm toán viên như sau:

Chênh lệch lợi nhuận sau thuế trước và sau kiểm toán:

	Số liệu trước kiểm toán	Số liệu đã được kiểm toán	Chênh lệch
Báo cáo tài chính riêng	(5.300.035.334)	(8.571.277.144)	(3.271.241.810)
Báo cáo tài chính hợp nhất	(3.066.484.009)	(5.828.751.847)	(2.762.267.838)

- Lợi nhuận sau thuế năm 2017 trên báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ sau kiểm toán giảm 3.271.241.810 đồng, do các nguyên nhân như sau:

Trích bổ sung dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (3.640.215.852)

Chi tiết:	
<i>Trích bổ sung dự phòng tại các đơn vị</i>	
Công ty CP DL Nghinh Phong	(582.215.424)
Công ty CP DL Lạc Việt	(1.774.852.828)
Công ty CP giải trí thể thao Minh Đạm (do đã chấm dứt hiệu lực đầu tư dự án Cty CP giải trí thể thao Minh Đạm theo Quyết định số 6023/UBND-VP ngày 02 tháng 8 năm 2016)	(1.190.000.000)
Công ty CP DL Minh Đạm (do đã có văn bản số 1114/QĐ-UBND ngày 2/6/2014 thu hồi 152.619,5 m2 đất và văn bản số 4217/UBND-VP ngày 24/6/2013 thu hồi chủ trương đầu tư dự án)	(2.784.000.000)
<i>Hoàn nhập dự phòng tại đơn vị</i>	
Công ty DV TT & TĐGT (SES)	2.690.852.400

Tăng doanh thu	142.818.180
Tăng thu nhập khác	336.725.716
Tăng chi phí hoạt động kinh doanh	(133.232.663)
Giảm chi phí do hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi	22.662.809
Tổng cộng	(3.271.241.810)

- Lợi nhuận sau thuế năm 2017 trên báo cáo tài chính hợp nhất của công ty mẹ và các công ty con sau kiểm toán giảm 2.762.267.838 đồng, do các nguyên nhân như sau:

Trích bổ sung dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (3.058.000.428)

Chi tiết:	
<i>Trích bổ sung dự phòng tại các đơn vị</i>	
<i>Công ty CP DL Lạc Việt</i>	<i>(1.774.852.828)</i>
<i>Công ty CP giải trí thể thao Minh Đạm (do đã chấm dứt hiệu lực đầu tư dự án Cty CP giải trí thể thao Minh Đạm theo Quyết định số 6023/UBND-VP ngày 02 tháng 8 năm 2016)</i>	<i>(1.190.000.000)</i>
<i>Công ty CP DL Minh Đạm (do đã có văn bản số 1114/QĐ-UBND ngày 2/6/2014 thu hồi 152.619,5 m² đất và văn bản số 4217/UBND-VP ngày 24/6/2013 thu hồi chủ trương đầu tư dự án)</i>	<i>(2.784.000.000)</i>
<i>Hoàn nhập dự phòng tại đơn vị</i>	
<i>Công ty DV TT & TĐGT (SES)</i>	<i>2.690.852.400</i>

Giảm doanh thu	(29.709.874)
Tăng thu nhập khác	370.593.803
Tăng chi phí hoạt động kinh doanh	(31.377.577)
Giảm chi phí lãi vay	27.826.443
Tăng lỗ chênh lệch tỷ giá	(68.467.839)
Giảm chi phí khác	45.764.177
Tăng chi phí thuế TNDN	(18.896.543)
Tổng cộng	(2.762.267.838)

Ý kiến ngoại trừ của kiểm toán viên trên báo cáo kiểm toán:

Ý kiến ngoại trừ của kiểm toán viên về báo cáo tài chính riêng của Công ty mẹ và báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty mẹ và công ty con đều có cùng nội dung liên quan đến việc Công ty mẹ và công ty con chưa ghi nhận đầy đủ số tiền thuê đất phải nộp cho nhà nước theo thông báo của Chi cục Thuế thành phố Vũng Tàu tại lô đất Bãi tắm Thùy Vân-Bãi Sau thành phố Vũng Tàu (KDL Biên Đông và Công ty CP Du Lịch Nghinh Phong). Liên quan đến vấn đề này, Công ty mẹ và công ty con đang tiếp tục kiến nghị để được giảm tiền thuê đất phải nộp theo quy định tương ứng với số tiền thuê đất chưa ghi nhận. Hiện tại các cấp, các ngành đang xem xét xử lý.

Trên đây là giải trình của Công ty về sự thay đổi của Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp trên báo cáo tài chính cho năm 2017 và ý kiến ngoại trừ của kiểm toán viên trên báo cáo kiểm toán.

Trân trọng.

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu: VT, P.TC-KT.

**CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH
TỈNH BÀ RỊA - VŨNG TÀU**

Tổng Giám đốc



Nguyễn Hồng Ân