

V/v: giải trình lợi nhuận sau thuế của BCTC
Công ty mẹ đã kiểm toán chênh lệch 10%
với báo cáo công ty tự lập

Hà Nội, ngày 10 tháng 04 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 xin giải trình lợi nhuận sau thuế của Báo cáo tài chính Công ty mẹ năm 2011 đã kiểm toán chênh lệch 10% với báo cáo công ty tự lập năm 2011 như sau:

Chỉ tiêu	Số liệu tự lập	Số liệu đã kiểm toán	Chênh lệch	%
1	2	3	4 = 2-3	5= 4/2
Chi phí quản lý doanh nghiệp	64,427,228,612	48,397,233,717	16,029,994,895	25%
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	108,880,471,965	85,110,221,990	23,770,249,975	22%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	24,063,051,923	18,120,489,429	5,942,562,494	25%
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	84,817,420,042	66,989,732,561	17,827,687,481	21%

- Lợi nhuận kế toán sau thuế giảm 17.827.687.481 đồng là do Lợi nhuận kế toán trước thuế giảm 23.770.249.975 đồng vì việc điều chỉnh tăng chi phí hoạt động tài chính và giảm chi phí thuế TNDN hiện hành: 4.942.562.494 đồng tương ứng.
- Chi phí tài chính tăng 23.770.249.975 đồng là do Kiểm toán đã tiến hành trích lập dự phòng giảm giá của cổ phiếu của Công ty CP Du lịch dầu khí Phương Đông. Việc trích lập của kiểm toán dựa trên giá trị giảm đi của Vốn chủ sở hữu so với Vốn điều lệ tương ứng với tỷ lệ nắm giữ cổ phiếu của Công ty. Khi lập Báo cáo tài chính của Công ty mẹ, Công ty cổ phần Khách sạn và Dịch vụ Đại Dương đã dựa trên việc so sánh giữa số Vốn chủ sở hữu của Công ty CP Du lịch Dầu khí Phương Đông và giá mua (thấp hơn mệnh giá cổ phiếu). Theo cách tính này, việc mua cổ phiếu trên vẫn có lãi và không phải trích lập dự phòng.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VP.

NGƯỜI CÔNG BỐ THÔNG TIN ^{Ty}



NGUYỄN THỊ PHƯƠNG THẢO