

**BẢN GIẢI TRÌNH
CHÊNH LỆCH SAU BÁO CÁO KIỂM TOÁN
NĂM 2015**

Kính gửi: Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước
Sở Giao dịch Chứng khoán TP Hồ Chí Minh

Tên tổ chức : CÔNG TY CP DU LỊCH DỊCH VỤ HỘI AN
Mã chứng khoán : HOT
Trụ sở chính : 10 Trần Hưng Đạo- Hội An- Quảng Nam
Điện thoại : 05103.861248 Fax: 05103.911099

Theo các báo cáo tài chính năm 2015 của Công ty CP Du Lịch Dịch Vụ Hội An đã được kiểm toán và phát hành ngày 02 tháng 03 năm 2016 bởi Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn A&C, Công ty CP Du Lịch Dịch Vụ Hội An báo cáo giải trình chênh lệch số liệu trước và sau kiểm toán BCTC năm 2015 như sau:

1. Bảng cân đối kế toán:

a. Tài sản ngắn hạn (Trước kiểm toán)	: 22.664.540.070 đ
Tài sản ngắn hạn (Sau kiểm toán)	: 21.896.593.343 đ
Chênh lệch giảm	: 767.946.727 đ

Nguyên nhân:

- Do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối năm của tài khoản tiền gửi ngân hàng làm cho chỉ tiêu tiền và các khoản tương đương tiền trước và sau kiểm toán chênh lệch giảm số tiền 7.104.473 đồng.
 - Điều chỉnh bù trừ phải thu công nợ tại các đơn vị cơ sở do theo dõi nhiều đối tượng khách lẻ vừa phải thu, vừa trả trước cho cùng một mã đối tượng làm cho chỉ tiêu phải thu ngắn hạn khách hàng và phải thu khác trước và sau kiểm toán chênh lệch tăng số tiền 936.657.417 đồng.
 - Xử lý khoản chi phí thiệt hại do việc mua bán tài sản không thành từ chỉ tiêu phải thu ngắn hạn khác bằng nguồn quỹ dự phòng tài chính các năm trước số tiền 1.645.277.381 đồng.
 - Phân bổ lại các CCDC ngắn hạn bị phân bổ thiếu số tiền 52.222.290 đồng làm cho chỉ tiêu chi phí trả trước ngắn hạn trước và sau kiểm toán chênh lệch giảm số tiền 52.222.290 đồng.
- | | |
|--------------------------------------|---------------------|
| b. Tài sản dài hạn (Trước kiểm toán) | : 123.763.399.113 đ |
| Tài sản dài hạn (Sau kiểm toán) | : 123.751.180.900 đ |
| Chênh lệch giảm | : 12.218.213 đ |

Nguyên nhân:

Do phân bổ lại các CCDC dài hạn bị phân bổ thiếu số tiền 12.218.213 đồng làm cho chỉ tiêu chi phí trả trước dài hạn trước và sau kiểm toán chênh lệch giảm số tiền 12.218.213 đồng.

c. Nợ phải trả (Trước kiểm toán)	: 35.483.068.929 đ
Nợ phải trả (Sau kiểm toán)	: 36.385.604.539 đ
Chênh lệch tăng	: 902.535.610 đ

Nguyên nhân:

- Điều chỉnh mã công nợ khách lẻ tại các đơn vị cơ sở do theo dõi nhiều đối tượng vừa phải thu, vừa trả trước cho cùng một mã đối tượng, do đó sẽ bị bù trừ khi lên bảng cân đối kế toán, làm cho chỉ tiêu người mua trả tiền trước ngắn hạn và chỉ tiêu phải trả ngắn hạn trước và sau kiểm toán chênh lệch tăng số tiền 940.676.817 đồng.
- Điều chỉnh giảm thuế TNDN số tiền 42.141.207 đồng do điều chỉnh giảm lợi nhuận trước thuế và điều chỉnh tăng thuế GTGT số tiền 4.000.000 đồng do khấu trừ số thuế đầu vào bị nhầm. Từ đó làm cho chỉ tiêu thuế và các khoản phải nộp Nhà nước trước và sau kiểm toán chênh lệch giảm số tiền 38.141.207 đồng.

d. Vốn chủ sở hữu(Trước kiểm toán)	: 110.944.870.254 đồng
Vốn chủ sở hữu (Sau kiểm toán)	: 109.262.169.704 đồng
Chênh lệch giảm	: 1.682.700.550 đồng

Nguyên nhân:

- Do dùng nguồn quỹ dự phòng tài chính các năm trước để xử lý khoản thiệt hại từ việc mua bán tài sản không thành số tiền 1.645.277.381 đồng làm cho chỉ tiêu quỹ đầu tư phát triển trước và sau kiểm toán chênh lệch giảm 1.645.277.381 đồng.
- Chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trước và sau kiểm toán giảm 37.423.169 đồng là do điều chỉnh tăng các khoản chi phí làm giảm lợi nhuận trước thuế số tiền 79.564.376 đồng và việc tính lại thuế TNDN phải nộp giảm 42.141.207 đồng.

2. Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh:

Lợi nhuận sau thuế TNDN (Trước kiểm toán)	: 9.490.392.809 đ
Lợi nhuận sau thuế TNDN (Sau kiểm toán)	: 9.452.969.640 đ
Chênh lệch giảm	: 37.423.169 đ

Nguyên nhân:

- Điều chỉnh giảm lợi nhuận trước thuế số tiền 79.564.376 đồng do các khoản: Phân bổ chi phí CCDC ngắn và dài hạn do phân bổ thiếu số tiền 64.440.503 đồng, điều chỉnh tăng chi phí tài chính do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối năm số tiền 7.104.473 đồng, điều chỉnh giảm khoản thu nhập khác từ việc xử lý công nợ nhỏ lẻ trong thanh toán số tiền 8.019.400 đồng do chưa đủ hồ sơ để xử lý.

024
NGT
PHÁ
HDI
IA

- Điều chỉnh giảm chi phí thuế TNDN hiện hành số tiền 42.141.207 do tính lại thuế TNDN phải nộp.

3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ:

Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (Trước kiểm toán) : 3.363.828.193 đ
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (Sau kiểm toán) : 3.356.723.720 đ
Chênh lệch giảm : 7.104.473 đ

Nguyên nhân:

Chỉ tiêu tiền và tương đương tiền cuối kỳ trước và sau kiểm toán chênh lệch giảm số tiền 7.104.473 là do chênh lệch từ việc đánh giá lại số dư các tài khoản tiền gửi ngân hàng có gốc ngoại tệ.

Công ty CP Du lịch Dịch vụ xin chịu trách nhiệm về toàn bộ nội dung giải trình trên.

Trân trọng kính chào.

Nơi gửi :

- Như trên
- Lưu TCKT

CÔNG TY CP DU LỊCH DỊCH VỤ HỘI AN
NGƯỜI ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT
TỔNG GIÁM ĐỐC



LÊ TIẾN DŨNG

