

## BẢN GIẢI TRÌNH CHÊNH LỆCH SAU KIỂM TOÁN NĂM 2012

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 của Công ty CP Du Lịch Dịch Vụ Hội An năm 2012 đã được kiểm toán và phát hành ngày 21 tháng 02 năm 2013 bởi CN Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn tại Hà Nội, Công ty CP Du Lịch Dịch Vụ Hội An xin được giải trình chênh lệch số liệu giữa các báo cáo trước kiểm toán và các báo cáo sau kiểm toán năm 2012 như sau:

### 1. Bảng cân đối kế toán:

Tổng tài sản đến 31/12/2012 (Trước kiểm toán)	: 152.829.431.525 đ
Tổng tài sản đến 31/12/2012 (Sau kiểm toán)	: 145.495.972.118 đ
Chênh lệch giảm	: 7.333.459.407 đ

Nguyên nhân

- Điều chỉnh do ghi nhận không phù hợp với quy định về khoản "Tạm ứng cổ tức đợt I cho cổ đông", số tiền là : 7.990.488.092 đ (Từ mục phải thu khác về ghi giảm ở mục Lợi nhuận chưa phân phối)
- Điều chỉnh tăng Mục phải thu khách hàng, Trả trước người bán và Phải thu khác (Do ghi nhận đối tượng công nợ nhầm, nay điều chỉnh lại cho đúng đối tượng sau công tác đối chiếu công nợ) làm tăng số liệu : 657.028.685 đ
- Giảm giá trị Tài sản ngắn hạn, tăng Tài sản dài hạn, số tiền : 234.333.333 đồng do Công ty ghi nhận "HT lưu trữ dữ liệu" vào mục "Chi phí chờ phân bổ", nay kiểm toán điều chỉnh sang ghi tăng TSCĐ cho phù hợp với Chuẩn mực kế toán.

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

Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(trước kiểm toán):	45.328.439.628 đ
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(sau kiểm toán)	: 45.436.263.177 đ
Chênh lệch tăng	: 107.823.549 đồng

Nguyên nhân :



@ Điều chỉnh giảm chi phí (tăng lợi nhuận) : 78.111.112 đ  
Nguyên nhân : Phần chênh lệch giữa chi phí đã phân bổ và chi phí khấu hao TSCĐ do điều chỉnh ghi tăng TSCĐ (HT lưu trữ dữ liệu ) như đã trình bày tại điểm c, mục 1.

@ Điều chỉnh tăng doanh thu tài chính (tăng lợi nhuận) : 30.899.656 đ  
Nguyên nhân : Công ty trích lãi dự thu của khoản TGNH có kỳ hạn bị thiếu

@ Điều chỉnh tăng thu nhập khác (Tăng LN Khác) 4.609.925 đ  
Nguyên nhân : Hạch toán nhằm giá trị còn lại của TSCĐ khi thanh lý là : 4.010.455 đồng và xử lý công nợ vắng chủ là : 599.470 đ

@ Điều chỉnh tăng chi phí (Giảm lợi nhuận) 5.797.143 đ  
Nguyên nhân : Công ty trích thiếu Kinh phí công đoàn : 4.664.000 đ, trích thiếu dự phòng phải thu khó đòi là : 100.000 đ, trích thiếu khoản chi phí phân bổ CCDC là : 1.033.143 đ.

### 3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ:

Chỉ tiêu lưu chuyển tiền thuần trong năm trước kiểm toán và sau kiểm toán không thay đổi, tuy nhiên ở từng mục có chênh lệch là do khi lập báo cáo, Công ty chưa khử trùng dòng tiền lưu chuyển nội bộ giữa các đơn vị phụ thuộc với Văn phòng Công ty, cũng như giữa các chi nhánh với nhau.

Vậy Công ty CP Du lịch Dịch vụ Hội An kính giải trình để các cấp quản lý tiện theo dõi.

Trân trọng kính chào.

Nơi gửi: Như trên  
Lưu VT

CÔNG TY CP DU LỊCH DỊCH VỤ HỘI AN



TỔNG GIÁM ĐỐC

LÊ TIẾN DŨNG

