

BẢN GIẢI TRÌNH
CHÊNH LỆCH SAU BÁO CÁO KIỂM TOÁN SOÁT XÉT
6 THÁNG ĐẦU NĂM 2014

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 soát xét 6 tháng đầu năm 2014 của Công ty CP Du Lịch Dịch Vụ Hội An đã được kiểm toán và phát hành ngày 06 tháng 08 năm 2014 bởi Công ty Kiểm toán và kế toán AAC, Công ty CP Du Lịch Dịch Vụ Hội An xin được giải trình chênh lệch số liệu giữa các báo cáo trước soát xét và các báo cáo đã qua kiểm toán soát xét 6 tháng đầu năm 2014 như sau:

1. Bảng cân đối kế toán:

a. Tài sản ngắn hạn khác (Trước soát xét)	: 1.094.692.336 đ
Tài sản ngắn hạn khác (Sau soát xét)	: 1.410.945.986 đ
Chênh lệch tăng	: 316.253.650 đ

Nguyên nhân:

Điều chỉnh do chưa thu tiền thuê đất của các đơn vị cơ sở chuyển về trong tháng 6/2014, (cụ thể số tiền thuê đất là 281.047.650 đồng, tiền thuế sử dụng đất phi nông nghiệp là 35.206.000 đồng) làm chỉ tiêu chi phí trả trước ngắn hạn tăng 316.253.650 đồng, sang tháng 7/2014 số tiền này sẽ được bù trừ khi các đơn vị cơ sở nộp tiền thuê đất về Công ty.

b. Nợ ngắn hạn(Trước soát xét)	: 40.217.627.494 đ
Nợ ngắn hạn (Sau soát xét)	: 40.563.753.144 đ
Chênh lệch tăng	: 346.125.650 đ

Nguyên nhân:

- Do điều chỉnh tiền thuê đất từ các đơn vị cơ sở số tiền 316.253.650 đồng và tăng số thuế TNDN phải nộp 29.872.000 đồng làm cho chỉ tiêu thuế và các khoản phải nộp Nhà nước sau soát xét tăng lên 1 khoản là 346.125.650 đồng.

- Chỉ tiêu các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác và chỉ tiêu quỹ khen thưởng phúc lợi có sự chênh lệch trước và sau soát xét số tiền 88.918.398 đồng là do chênh lệch giữa phân phối lợi nhuận bằng tỷ lệ và phân chia cổ tức theo mức tuyệt đối từ nhiều năm trước, kể từ năm nay không có phát sinh do đã điều chỉnh đồng nhất phương pháp phân phối theo số tuyệt đối.



c. Vốn chủ sở hữu(Trước soát xét)	: 110.629.726.009 đồng
Vốn chủ sở hữu(Sau soát xét)	: 110.599.854.009 đồng
Chênh lệch giảm	: 29.872.000 đồng

Nguyên nhân:

Mục vốn chủ sở hữu sau soát xét giảm 29.872.000 đồng là do chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế chưa phân phối giảm 29.872.000 đồng từ việc tính lại thuế TNDN của các chi phí bị loại trừ.

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

Lợi nhuận sau thuế TNDN (Trước soát xét)	: 11.584.898.852 đ
Lợi nhuận sau thuế TNDN (Sau soát xét)	: 11.555.026.852 đ
Chênh lệch giảm	: 29.872.000 đ

Nguyên nhân:

Sau soát xét chi phí thuế TNDN hiện hành có tăng lên 1 khoản 29.872.000 đồng là do đơn vị đã loại trừ những khoản chi phí không hợp lý hợp lệ khi tính thuế TNDN. Từ đó làm cho lợi nhuận sau thuế TNDN sau soát xét giảm đi 29.872.000 đồng so với lợi nhuận sau thuế TNDN trước soát xét.

3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ:

Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ(Trước soát xét)	: (2.513.618.137) đ
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ(Sau soát xét)	: (2.511.695.825) đ
Chênh lệch	: 1.922.312 đồng

Nguyên nhân:

Do chỉ tiêu ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ trước soát xét đơn vị đã lên nhằm chênh lệch các khoản nợ phải thu có gốc ngoại tệ. Đồng thời ở từng mục có sự chênh lệch là do khi lập báo cáo đơn vị 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.

CÔNG TY CP DU LỊCH DỊCH VỤ HỘI AN
TỔNG GIÁM ĐỐC



LÊ TIỀN DŨNG

Nơi gửi: Như trên
LuuVT

