

## BẢN GIẢI TRÌNH CHÊNH LỆCH SAU BÁO CÁO KIỂM TOÁN NĂM 2013

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

Báo cáo tài chính năm 2013 của Công ty CP Du Lịch Dịch Vụ Hội An đã được kiểm toán và phát hành ngày 12 tháng 02 năm 2014 bởi Công ty TNHH Kiểm toán và kế toán AAC Đà Nẵng, Công ty CP Du Lịch Dịch Vụ Hội An xin được giải trình chênh lệch các chỉ tiêu giữa BCTC của đơn vị lập và BCTC đã kiểm toán năm 2013 như sau:

### 1. Bảng cân đối kế toán:

Tổng tài sản đến 31/12/2013 (Trước kiểm toán)	: 147.774.208.146 đ
Tổng tài sản đến 31/12/2013(Sau kiểm toán)	: 138.520.102.473 đ
Chênh lệch giảm	: 9.254.105.673 đ

*Nguyên nhân:*

- Điều chỉnh do đơn vị ghi nhận số tiền tạm ứng cổ tức đợt I vào TK 1388 (Phải thu khác), chờ phê duyệt phương án phân phối lợi nhuận sau thuế, tuy nhiên kiểm toán điều chỉnh cho phù hợp với bản chất nghiệp vụ kinh tế phát sinh, ghi giảm lợi nhuận sau thuế. Đây là nguyên nhân làm cho chỉ tiêu "**Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối**" và chỉ tiêu "Phải thu khác" trên Bảng cân đối kế toán giảm đồng thời số tiền là: 9.599.924.400 đồng.

- Điều chỉnh các khoản công nợ về đúng đối tượng sau khi có Biên bản đối chiếu công nợ phải thu của khách hàng, đây là nguyên nhân làm tăng chỉ tiêu "**Phải thu khách hàng**" số tiền 80.460.590 đồng và chỉ tiêu "**Trả trước cho người bán**" là 251.523.275 đồng.

- Điều chỉnh trích bổ sung dự phòng phải thu khó đòi số tiền 4.802.000 đồng theo đúng thời gian phát sinh nợ.

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

Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (Trước kiểm toán):	28.007.192.203 đ
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (Sau kiểm toán) :	27.962.082.093 đ
Chênh lệch giảm :	45.110.110 đ

*Nguyên nhân :*



- Điều chỉnh tăng chi phí (giảm lợi nhuận) số tiền 59.919.360 đồng do hai nguyên nhân : Trích thiếu lương theo đơn giá được duyệt và kế hoạch bổ sung, số tiền 55.117.360 đồng , và trích thiếu dự phòng phải thu khó đòi số tiền 4.802.000 đồng.
- Điều chỉnh tăng doanh thu hoạt động tài chính (tăng lợi nhuận) số tiền 14.809.250 đồng do việc đánh giá chênh lệch ngoại tệ cuối năm của các khoản phải thu khách hàng bằng ngoại tệ.

### 3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ:

Đối với bảng báo cáo lưu chuyển tiền tệ, chỉ tiêu lưu chuyển tiền thuần trong năm 2013 trước kiểm toán và sau kiểm toán không thay đổi, tuy nhiên 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.

Nơi gửi:

- Như trên
- Lưu TCKT
- Lưu VT

**CÔNG TY CP DU LỊCH- DỊCH VỤ HỘI AN**

**NGƯỜI ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT**

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



**LÊ TIẾN DŨNG**



*Handwritten signature in blue ink.*