

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ DU LỊCH
VÀ PHÁT TRIỂN THỦY SẢN**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Số: 815.1–CV/DAT

“V/v Giải trình chênh lệch bảng cân đối kế
toán tại ngày 30 tháng 06 năm 2025 trước và
sau khi soát xét”

Đồng Tháp, ngày 15 tháng 08 năm 2025

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP.HCM.

Tổ chức niêm yết: CÔNG TY CP ĐẦU TƯ DU LỊCH VÀ PHÁT TRIỂN THỦY SẢN

Mã chứng khoán: DAT

Trước tiên Công ty xin gửi lời chào trân trọng đến Quý cơ quan và chân thành cảm ơn sự
quan tâm, hỗ trợ của Quý cơ quan trong suốt thời gian qua.

Căn cứ theo thông tư 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài Chính về hướng dẫn
công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Theo Báo cáo tài chính riêng 06 tháng đầu năm 2025 đã được soát xét, Công ty xin giải
trình chênh lệch một số chỉ tiêu trên bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 06 năm 2025 giữa
báo cáo đã soát xét và báo cáo tự lập như sau:

I. Chênh lệch trên Bảng cân đối kế toán:

Đơn vị tính: Việt Nam Đồng

Mã số	Chỉ tiêu	Ngày 30 tháng 06 năm 2025		Chênh lệch
		Báo cáo đã soát xét	Báo cáo tự lập	
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	1.201.110.718.435	1.201.356.965.010	(246.246.575)
130	III. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN	568.299.326.223	568.545.572.798	(246.246.575)
136	6. Phải thu ngắn hạn khác	3.792.353.064	4.038.599.639	(246.246.575)
220	II. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH	179.924.931.139	175.471.943.254	4.452.987.885
221	1. Tài sản cố định hữu hình	145.370.134.541	140.917.146.656	4.452.987.885
222	- Nguyên giá	404.750.897.998	400.297.910.113	4.452.987.885
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		4.452.987.885	(4.452.987.885)
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		4.452.987.885	(4.452.987.885)
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	1.480.726.815.426	1.480.973.062.001	(246.246.575)
300	C. NỢ PHẢI TRẢ	547.358.172.470	547.457.947.374	(99.774.904)
310	I. Nợ ngắn hạn	547.358.172.470	547.112.561.153	245.611.317
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	3.524.298.821	3.540.573.451	(16.274.630)
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	583.191.050	666.691.324	(83.500.274)
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	453.939.303.332	453.593.917.111	345.386.221
330	II. Nợ dài hạn		345.386.221	(345.386.221)
338	8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn		345.386.221	(345.386.221)
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	933.368.642.956	933.515.114.627	(146.471.671)
410	I. Vốn chủ sở hữu	920.258.205.704	920.404.677.375	(146.471.671)
421	11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	180.260.832.633	180.407.304.304	(146.471.671)
421b	- LNST chưa phân phối lũy kế	29.906.454.070	30.052.925.741	(146.471.671)
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	1.480.726.815.426	1.480.973.062.001	(246.246.575)

II. Nguyên nhân chênh lệch:

1. Do báo cáo tự lập của Công ty ghi nhận thừa khoản lãi tiền gửi dự thu là 246.246.575 đồng. Báo cáo đã soát xét đã điều chỉnh giảm “Phải thu ngắn hạn khác” (mã số 136) số tiền này.

2. Do báo cáo tự lập của Công ty ghi nhận sót khoản Tài sản cố định đã hình thành từ xây dựng cơ bản dở dang là 4.452.987.885 đồng. Báo cáo đã soát xét đã điều chỉnh tăng “Nguyên giá”, “Tài sản cố định hữu hình” (mã số 221, 222) và điều chỉnh giảm “Chi phí xây dựng cơ bản dở dang” (mã số 242) số tiền này.

3. Do báo cáo tự lập của Công ty ghi nhận dư khoản lãi vay trích trước là 83.500.274 đồng. Báo cáo đã soát xét đã điều chỉnh giảm “Chi phí phải trả ngắn hạn” (mã số 315) số tiền này.

4. Do báo cáo tự lập của Công ty phân loại sai khoản vay và nợ thuê tài chính là 345.386.221 đồng. Báo cáo đã soát xét đã điều chỉnh tăng “Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn” (mã số 320) và điều chỉnh tăng “Vay và nợ thuê tài chính dài hạn” (mã số 338) số tiền này.

5. Do ghi nhận giảm khoản lãi tiền gửi dự thu (theo khoản II.1 – Giảm Doanh thu hoạt động tài chính) và giảm lãi vay trích trước (theo khoản II.3 - Giảm Chi phí tài chính), làm cho Lợi nhuận kế toán trước thuế giảm, dẫn đến Thuế thu nhập doanh nghiệp giảm 16.274.630 đồng và Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối giảm 146.471.671 đồng. Báo cáo đã soát xét đã điều chỉnh giảm “Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước” (mã số 313) và điều chỉnh giảm “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối” (mã số 421, 421b) số tiền giảm tương ứng.

Công ty CP Đầu tư Du lịch và Phát triển thủy sản kính báo cáo Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch chứng khoán TP.HCM được biết và trân trọng kính chào.

Nơi nhận:

-Như trên;

-Lưu văn phòng.

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ DU LỊCH VÀ PT THỦY SẢN

Người đại diện pháp luật



LÊ VĂN LÂM