

GIẢI TRÌNH BIẾN ĐỘNG CỦA CÁC CHỈ TIÊU TÀI CHÍNH

Trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Quý III/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 báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh tổng hợp quý III năm 2014, Công ty CP Du Lịch Dịch Vụ Hội An xin được giải trình những chỉ tiêu có tỷ lệ tăng, giảm so với cùng kỳ như sau:

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Quý III/2014 : 42.493.332.521 đồng
Quý III/2013 : 33.127.660.115 đồng
Tăng : 9.365.672.406 đồng
Tỷ lệ tăng : 28,27%

Nguyên nhân:

Chỉ tiêu doanh thu quý này tăng so với cùng kỳ là do quý III năm 2013 là khoảng thời gian 2 đơn vị khách sạn Hội an và khu du lịch Biển đang trong giai đoạn cải tạo, phải đóng cửa gần 50% số phòng đang có. Quý III/2014, việc cải tạo đã hoàn thành và công trình đã đưa khai thác 100% số phòng, do đó, doanh thu tăng, số tuyệt đối là 9.365.672.406 đồng, số tăng tương đối là 28,27 %. Tuy nhiên, nếu loại trừ nguyên nhân do thay đổi số phòng đón khách, thực chất doanh thu của toàn Công ty không tăng so cùng kỳ, và không đạt kế hoạch đề ra .

2. Chỉ tiêu các khoản giảm trừ

Quý III/2014 : 125.704.054 đồng
Quý III/2013 : 72.184.061 đồng
Tăng : 53.519.993 đồng
Tỷ lệ tăng : 74,14%

Nguyên nhân:

Chỉ tiêu này là khoản thuế tiêu thụ đặc biệt của dịch vụ spa. Như đã giải trình các quý trước, và ở chỉ tiêu 1, nguyên nhân tăng chi phí này phần lớn là do tăng doanh thu sau thời gian cải tạo, tạm ngưng hoạt động (Tháng 05/2013->12/2013)

3. Giá vốn hàng bán

Quý III/2014 : 34.867.511.474 đồng
Quý III/2013 : 26.328.833.558 đồng
Tăng : 8.538.677.916 đồng
Tỷ lệ tăng : 32,43%

Nguyên nhân: Chỉ tiêu giá vốn hàng bán tăng so với cùng kỳ là do ảnh hưởng của các yếu tố sau:

- Khoản mục chi phí khấu hao: trong quý 3/2014, chi phí này tăng do việc kết chuyển ,ghi tăng giá trị tài sản hoàn thành sau quá trình đầu tư, nâng cấp năm 2013. Theo đó, chi phí này tăng so với cùng kỳ là 1.489.002.349 đồng. Tuy nhiên, chỉ tiêu này đã được dự tính ngay trong kế hoạch kinh doanh đầu năm 2014 được ĐHĐCĐ thông qua.

- Khoản mục chi phí phân bổ CCDC cũng tăng so cùng kỳ (Quý III/2014: 1.995.899.506 đồng, tăng 1.086.970.770 đồng, bằng 219,6% so cùng kỳ) nguyên nhân do mua sắm mới hàng vải, hàng nội thất để phù hợp với cơ sở vật chất mới sau đầu tư.

- Đi cùng với việc tăng doanh thu là việc tăng chi phí hoạt động tại các đơn vị cơ sở, các khoản mục chi phí đầu vào tăng, số tăng tương đối cho các chi phí này là 25,6 % so với cùng kỳ.

4. Doanh thu hoạt động tài chính

Quý III/2014	: 22.086.336 đồng
Quý III/2013	: 1.201.433.894 đồng
Giảm	: 1.179.347.558 đồng
Tỷ lệ giảm	: 98,16%

Nguyên nhân:

Chỉ tiêu này là lãi tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn từ nguồn tiền nhàn rỗi của DN. Năm 2014, Công ty đã tập trung giải ngân thanh toán cho các hạng mục sửa chữa, nâng cấp cải tạo ở Khách sạn Hội An và Khu Du Lịch Biển nên nguồn tiền này đã không còn. Theo đó, lãi tiền gửi giảm và đến nay không có phát sinh. Chính vì thế chỉ tiêu doanh thu hoạt động tài chính quý này giảm đáng kể so với cùng kỳ, tỷ lệ giảm tuyệt đối là 1.179.347.558 đồng, giảm tương đối là 98,16%

5. Chi phí tài chính

Quý III/2014	: 313.578.920 đồng
Quý III/2013	: 1.298.774 đồng
Tăng	: 312.280.146 đồng
Tỷ lệ tăng	: 24.044,23%

Nguyên nhân:

Chỉ tiêu này tăng mạnh so với cùng kỳ chủ yếu là do quý III/2014 Công ty đã dùng vốn vay ngân hàng để giải ngân cho các hạng mục đầu tư đã đến hạn thanh toán, chính vì thế lãi vay tăng tuyệt đối là 304.557.114 đồng, trong khi quý III/2013 không có phát sinh vay ngân hàng.

6. Thu nhập khác:

Quý III/2014	: 474.561.403 đồng
Quý III/2013	: 430.255.726 đồng
Tăng	: 44.305.677 đồng
Tỷ lệ tăng	: 10,3%

Nguyên nhân: Chỉ tiêu thu nhập khác quý III/2014 tăng so với quý III/2013 là do ảnh hưởng từ việc bán thanh lý những TSCĐ và CCDC không cần dùng từ việc cải tạo nâng cấp. Doanh thu từ việc bán thanh lý TSCĐ và CCDC Quý III/2014 là



447.294.999 đồng trong khi Quý III/2013 là 345.443.637 đồng, số giảm tuyệt đối là 101.851.362 đồng.

7. Chi phí khác :

Quý III/2014	: 604.331.231 đồng
Quý III/2013	: 205.242.030 đồng
Tăng	: 399.089.201 đồng
Tỷ lệ tăng	: 194,45%

Nguyên nhân: Chỉ tiêu chi phí khác tăng so với cùng kỳ là do giá trị còn lại của những TSCĐ đã bán thanh lý, giá trị tăng từ số tuyệt đối là 425.342.701 đồng so với cùng kỳ.

8. Chỉ tiêu lợi nhuận trước thuế:

Quý III /2014	: 4.003.400.285 đồng
Quý III/2013	: 5.151.986.219 đồng
Giảm	: 1.148.585.934 đồng
Tỷ lệ giảm	: 22,29%

Nhìn chung, năm 2014 là năm ngành du lịch nói chung, và Công ty CP Du lịch Hội An nói riêng gặp không ít khó khăn do nhiều nguyên nhân khách quan về tình hình chính trị thế giới, tình hình kinh tế trong nước, tình hình dịch bệnh và là năm xảy ra nhiều vụ tai nạn máy bay nhất.

Việc đầu tư nâng cấp cơ sở vật chất của hai khách sạn tạm thời đã xong, nhưng kỳ vọng tăng giá trong giai đoạn này của Công ty gặp rất nhiều khó khăn, không thể thực hiện được. Chính vì vậy, chi phí tăng cao nhưng doanh thu chưa tăng tương xứng, hiệu quả sau đầu tư chưa đáp ứng. Do vậy, lợi nhuận trước thuế quý III năm nay so với quý III năm trước giảm 1.148.585.934 đồng tương ứng với tỷ lệ là 22,29%, giảm tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần từ 15,58%(quý III/2013) xuống còn 9,45% (Quý III/2014). Công ty cũng kiểm soát hết sức chặt chẽ về sự tăng giảm các khoản mục chi phí.

Trên đây là bản giải trình về những chỉ tiêu tài chính chênh lệch tăng, giảm trên 10% so với cùng kỳ, Ban điều hành Công ty CP Du Lịch Dịch Vụ Hội An kính báo cáo.

Trân trọng kính chào!

Nơi gửi:

- Như trên
- Lưu VT
- Lưu TCKT

CÔNG TY CP DU LỊCH-DỊCH VỤ HỘI AN

TỔNG GIÁM ĐỐC



LÊ TIỀN DŨNG