

BẢN GIẢI TRÌNH CÁC CHỈ TIÊU TÀI CHÍNH

Trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Quý II/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

Theo báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh tổng hợp quý II năm 2013, Công ty CP Du Lịch Dịch Vụ Hội An xin được giải trình những chỉ tiêu có tỷ lệ tăng, giảm 10% so với cùng kỳ như sau:

1. Chỉ tiêu các khoản giảm trừ (Thuế TTĐB nộp cho hoạt động Spa)

Quý II/2013 : 65.680.253 đồng
Quý II/2012 : 108.328.651 đồng
Giảm : 42.648.398 đồng
Tỷ lệ giảm : 39.37 %

Nguyên nhân: Năm 2013, hoạt động liên doanh Spa với Công ty TNHH ZEN Hà Nội chấm dứt, tại hai Khách sạn đang triển khai việc cải tạo cơ sở vật chất và xây dựng mới thương hiệu cho dịch vụ này, nên bước đầu gặp không ít khó khăn. Bên cạnh đó, do mới hoạt động nên các chương trình giảm giá, khuyến mãi được áp dụng thường xuyên, theo đó, doanh thu mảng dịch vụ Spa giảm mạnh so cùng kỳ (bằng 57,44%). Vì vậy, thuế tiêu thụ đặc biệt theo đó cũng giảm.

2. Doanh thu hoạt động tài chính

Quý II/2013 : 984.442.441 đồng
Quý II/2012 : 558.952.582 đồng
Tăng : 425.489.859 đồng
Tỷ lệ tăng : 76,12%

Nguyên nhân: Do đặc thù lãi suất của năm 2012 (Lãi suất áp dụng cho tiền gửi có kỳ hạn trên 12 tháng là lãi suất thỏa thuận, cao hơn lãi suất có kỳ hạn 06 tháng, nên hầu hết các khoản tiền nhàn rỗi được đầu tư cho kỳ hạn 12 tháng), năm nay mới tất toán, lãi tiền gửi được hạch toán tập trung vào quý II năm 2013 nên làm cho doanh thu tài chính tăng so cùng kỳ 76,12%.

3. Chi phí tài chính

Quý II/2013 : 5.106.615 đồng
Quý II/2012 : 14.778.051 đồng



Giảm : 9.671.436 đồng

Tỷ lệ giảm : 65,44%

Nguyên nhân: Chỉ tiêu này chịu ảnh hưởng của việc đánh giá chênh lệch của các tài khoản có gốc ngoại tệ tại thời điểm 30/6.Quý II/2012 là 5.628.445 đồng trong khi Quý II/2013 chỉ có 198.791 đồng, giảm tuyệt đối là 5.429.654 đồng.

4. Chi phí bán hàng

Quý II/2013 : 958.514.262 đồng

Quý II/2012 : 1.250.266.243 đồng

Giảm : 291.751.981 đồng

Tỷ lệ giảm : 23,33 %

Nguyên nhân: Chi phí bán hàng quý II /2013 giảm hơn so với quý II/2012 là do khoản mục chi phí tiếp thị quảng cáo giảm: Quý II/2012 là 734.060.225 đồng, Quý II/2013 là 350.100.991 đồng, giảm tuyệt đối 383.959.234 đồng, giảm 52,3% so với cùng kỳ năm trước là do năm 2013 theo kế hoạch về tổ chức Hội nghị “Tri ân khách hàng” nên chủ trương của Công ty cắt giảm chi phí quảng cáo trên các phương tiện đại chúng .

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp:

Quý II/2013 : 2.174.823.611 đồng

Quý II/2012 : 1.971.662.172 đồng

Tăng : 203.161.439 đồng

Tỷ lệ tăng : 10,30 %

Nguyên nhân:

- Tăng là do tăng khoản mục tiền lương và các khoản trích theo lương: Quý II/2013: 1.234.572.007 đồng, Quý II/2012: 771.346.664 đồng, tăng tuyệt đối là :463.225.343 đồng, tăng tương đối là 60,05% so với cùng kỳ năm trước là do mô hình quản lý của Công ty có sự thay đổi, các Giám đốc chi nhánh được Công ty trả lương từ Phí quản lý của Công ty.

- Tăng là do khoản mục chi phí đào tạo tăng, số tăng tương đối là 62,03% so với cùng kỳ năm trước là do quý này chịu ảnh hưởng của chi phí đào tạo Tiếng Anh cho nhân viên phân bổ vào đầu tháng 10/2012 nên quý II/2012 không chịu ảnh hưởng về khoản chi phí này.

6. Thu nhập khác:

Quý II/2013 : 590.371.710 đồng

Quý II/2012 : 61.105.154 đồng

Tăng : 529.266.556 đồng

Tỷ lệ tăng : 866,16%

Nguyên nhân: Chỉ tiêu thu nhập khác quý này tăng đột biến là do thu nhập từ việc bán hàng thanh lý các tài sản, CCDC nằm trong hạng mục cải tạo, nâng cấp. Số tăng tuyệt đối là 489.659.089 đồng, tăng tương đối là 826,5% so với cùng kỳ năm trước.

4000
CÓN.
Ổ P.
CH
LỢI
V-T.G

7. Chi phí khác :

Quý II/2013 : 137.968.397 đồng
Quý II/2012 : 34.293.113 đồng
Tăng : 103.675.284 đồng
Tỷ lệ tăng : 302,3%

Nguyên nhân: Chi phí khác tăng là do quý II/2013 có phát sinh chi phí di dời, làm tạm văn phòng làm việc, lễ tân, nhà hàng để hoàn trả mặt bằng cho công trình cải tạo. Số tuyệt đối là: 127.389.150 đồng

Tất cả các yếu tố trên làm giảm lợi nhuận trước thuế quý II năm nay so với quý II năm trước là 2.560.420.936 đồng tương ứng với tỷ lệ là 27,79%, giảm tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần từ 24% (Quý II/2012) xuống còn 18% (Quý II/2013). Yếu tố làm giảm lợi nhuận này ngoài các chỉ tiêu được giải trình ở trên còn phải xét đến yếu tố doanh thu thuần và giá vốn, doanh thu thuần quý II/2013 giảm 3,66% so với Quý II/2012 (Do từ tháng 5/2013, Công ty tiến hành đầu tư, nâng cấp toàn bộ Khu lễ tân, nhà hàng, cụm khách sạn 16 phòng tại Khu Du lịch biển, số phòng đón khách thực tế tại Khu du lịch biển chỉ còn 71 phòng/ tổng số là 121 phòng), giá vốn quý II/2013 tăng 7,9% so với quý II/2012 (Do điều chỉnh phương thức hạch toán nguồn thu phí phục vụ). Tuy nhiên sự tăng giảm này phù hợp với kế hoạch kinh doanh năm 2013 đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên thông qua và Công ty có thể kiểm soát được.

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.

CÔNG TY CP DU LỊCH DỊCH VỤ HỘI AN

TỔNG GIÁM ĐỐC



LÊ TIÊN DŨNG

Nơi gửi: Như trên
Luu VT

