

BẢN GIẢI TRÌNH CÁC CHỈ TIÊU TÀI CHÍNH

Trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Quý IV/2012

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 IV năm 2012, các chỉ tiêu về doanh thu bán hàng, giá vốn hàng bán, chi phí bán hàng quý IV/2012 không biến động nhiều so với cùng kỳ, tỷ lệ tăng giảm của các chỉ tiêu này so với cùng kỳ nhỏ hơn 10%, 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. Chỉ tiêu các khoản giảm trừ:

Quý IV/2012 : 92.204.902 đồng
Quý IV/2011 : 171.757.848 đồng
Giảm : 79.552.946 đồng
Tỷ lệ giảm : 46,32 %

Nguyên nhân làm cho chỉ tiêu các khoản giảm trừ giảm 46,32% so với cùng kỳ là do: Trong năm 2012 Công ty đã hết thời hạn hợp đồng liên doanh với Công ty Zen Spa, chính vì vậy doanh thu cho dịch vụ Spa bị giảm sút kéo theo thuế TTĐB cho dịch vụ spa cũng giảm theo.

2. Doanh thu hoạt động tài chính:

Quý IV/2012 : 321.165.146 đồng
Quý IV/2011 : 1.532.018.922 đồng
Giảm : 1.210.853.776 đồng
Tỷ lệ giảm : 79,04 %

Nguyên nhân: Năm 2012 lãi suất tiền gửi ngân hàng giảm mạnh từ 14%/năm (quý IV/2011) xuống còn 9%/năm (quý IV/2012), theo đó thu nhập từ lãi tiền gửi có kỳ hạn của Công ty giảm sút tương ứng.

3. Chi phí tài chính:

Quý IV/2012 : 3.464.061 đồng
Quý IV/2011 : 25.794.480 đồng
Giảm : 22.330.419 đồng
Tỷ lệ giảm : 86,57%



Nguyên nhân: Do tỷ giá ngoại tệ năm 2011 có nhiều biến động hơn năm 2012 kéo theo chênh lệch tỷ giá thu đổi ngoại tệ cũng biến động theo.

3. Chi phí quản lý doanh nghiệp:

Quý IV/2012 : 2.363.143.817 đồng

Quý IV/2011 : 1.305.311.695 đồng

Tăng : 1.057.832.122 đồng

Tỷ lệ tăng : 81,04 %

Nguyên nhân:

Chi phí quản lý quý IV/2012 tăng là do chi phí thuê chuyên gia về đào tạo và đánh giá đội ngũ cán bộ quản lý tăng 108.490.832 đồng, chi phí nâng cấp mạng Internet, hệ thống bảo mật và sao lưu dữ liệu phần mềm máy tính tăng 284.794.421 đồng, thêm vào đó là chi phí trích lập dự phòng phải thu khó đòi cho các khách hàng có khả năng bị phá sản tăng vượt bậc 167.911.840 đồng.

Rõ rệt nhất là khoản mục thù lao HĐQT tăng 269.867.500 đồng so với cùng kỳ, tỷ lệ tăng tương đối là 501.59%, đây là khoản mục tăng theo kế hoạch của Công ty và phụ thuộc vào lợi nhuận trước thuế.

Chính những chi phí tăng đột biến như vậy đã làm cho chỉ tiêu chi phí quản lý doanh nghiệp quý 4 năm nay tăng hơn so với cùng kỳ.

Ngoài ra các khoản mục khác cũng có tăng nhưng phù hợp với kế hoạch và có thể kiểm soát được.

Tất cả các yếu tố trên làm giảm lợi nhuận trước thuế quý IV năm nay so với quý IV năm trước là 1.440.244.703 đồng tương ứng với tỷ lệ là 12,14% mặc dù chỉ tiêu doanh thu quý này tăng 4,68%, chỉ tiêu giá vốn tăng 3,26% so với cùng kỳ. Từ đó làm giảm tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần từ 33,87% (Quý IV/2011) xuống còn 28,36 % (Quý IV/2012).

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



Nơi gửi: Như trên
Lưu VT

LÊ TIẾN DŨNG