

Số: 197/CV-CT

Hội An, ngày 16 tháng 04 năm 2013

BẢN GIẢI TRÌNH CÁC CHỈ TIÊU TÀI CHÍNH

Trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Quý I/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 I 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:

Quý I/2013 : 106.184.881 đồng
Quý I/2012 : 167.082.581 đồng
Giảm : 60.897.700 đồng
Tỷ lệ giảm : 36,45 %

Nguyên nhân: Quý I năm 2013, việc khai thác dịch vụ spa đã không còn liên doanh với Công ty CP ZEN Hà Nội nên bước đầu doanh thu có phần giảm sút, theo đó thuế TTĐB cũng giảm tương ứng theo doanh thu.

2. Giá vốn hàng bán

Quý I/2013 : 31.916.687.548 đồng
Quý I/2012 : 27.977.871.804 đồng
Tăng : 3.938.815.744 đồng
Tỷ lệ tăng : 14,08%

Nguyên nhân:

- Tăng do tăng tương ứng với doanh thu tăng : 4%
- Tăng do khoản mục khấu hao tăng : Quý I/2012: 3.654.557.076 đ, Quý I/2013 là 4.138.855.588 đồng, tăng 484.298.512 đ, bằng 113,25% so cùng kỳ năm trước là do giá trị TSCĐ ghi tăng sau đầu tư.
- Tăng do tăng khoản mục tiền lương : Quý I /2012: 7.114.740.919, Quý I/2013: 9.269.108.679đ, tăng : 1.823.608.081 đ, nguyên nhân : do điều chuyển phương pháp hạch toán, điều chuyển PPV về chi phí nhân viên, tương ứng số tiền : 1.813.060.833 đồng, tăng : 19,7% .
- Tăng do tăng các khoản trích theo lương và chi phí nhân viên : Tiền lương làm cơ sở đóng BHXH, BHYT, BHTN và KPCĐ tại Công ty được tính theo thang bảng lương của Nhà nước, vì vậy, năm 2013, tiền



lương cơ bản của nhà nước tăng so 2012 (từ 850.000 đ lên 1.050.000 đ) là yếu tố làm tăng các khoản trích theo lương tương ứng .

3. Doanh thu hoạt động tài chính

Quý I/2013	: 114.555.923 đồng
Quý I/2012	: 575.171.510 đồng
Giảm	: 460.615.587 đồng
Tỷ lệ giảm	: 80,08%

Nguyên nhân: Chỉ tiêu này giảm mặc dù số dư bình quân tiền gửi ngân hàng tăng là do lãi suất tiền gửi ngân hàng giảm mạnh từ 14%/năm (quý I/2012) xuống còn 8%/năm (quý I/2013) nên thu nhập từ lãi tiền gửi có kỳ hạn của Công ty giảm tương ứng .

4. Chi phí bán hàng

Quý I/2013	: 1.208.755.860 đồng
Quý I/2012	: 1.075.464.267 đồng
Tăng	: 133.291.593 đồng
Tỷ lệ tăng	: 12,39 %

Nguyên nhân: Năm 2013, mô hình quản lý của Công ty có thay đổi, theo đó nhân viên bán hàng được điều động về Tổng Công ty để quản lý điều hành và chi trả lương (thay vì bố trí tại các Chi nhánh như năm 2012). Chính vì vậy làm cho khoản mục tiền lương và các khoản trích theo lương của quý này tăng hơn so với quý trước.

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp:

Quý I/2013	: 2.538.706.474 đồng
Quý I/2012	: 1.547.872.807 đồng
Tăng	: 990.833.667 đồng
Tỷ lệ tăng	: 64,01 %

Nguyên nhân:

Như đã trình bày tại mục trên, mô hình quản lý của Công ty có thay đổi, theo đó, các Giám đốc Chi nhánh được Công ty trả lương từ Phí quản lý của Công ty vì vậy khoản mục tiền lương tăng đột biến, số tuyệt đối : 519.165.207 đồng, tương ứng : 73,57% số cùng kỳ năm trước .

Chi phí quản lý tăng cũng là do Công ty trang bị hệ thống bảo mật mạng và nâng cấp hệ thống mạng Lan vào đầu tháng 04/2012 nên quý I/2012 không chịu sự ảnh hưởng về chi phí của 2 hệ thống mạng này, số tăng tuyệt đối là 97.157.073 đồng.

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

Tất cả các yếu tố trên làm giảm lợi nhuận trước thuế quý I năm nay so với quý I năm trước là 3.306.745.200 đồng tương ứng với tỷ lệ là 22,93%, giảm tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần từ 32,45% (Quý I/2012) xuống còn 23,81 % (Quý I/2013), tuy nhiên, các khoản chi phí này tăng phù hợp với kế hoạch

1024
CÔNG TY
PHÂN
DỊCH
AN
QUẢN

kinh doanh 2013 đã được Đại hội cổ đông thường niên thông qua và hiện đang được Công ty kiểm soát chặt chẽ .

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

CÔNG TY CP DU LỊCH DỊCH VỤ HỘI AN



Lê Tiên Dũng
LÊ TIÊN DŨNG

