

## GIẢI TRÌNH BIẾN ĐỘNG CỦA CÁC CHỈ TIÊU TÀI CHÍNH

Trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Quý II/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 II năm 2014, 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 II/2014 : 116.579.048 đồng

Quý II/2013 : 65.680.253 đồng

Tăng : 50.898.795 đồng

Tỷ lệ tăng : 77,49%

Nguyên nhân:

Đây là khoản thuế tiêu thụ đặc biệt của dịch vụ spa. Quý II năm 2014, dịch vụ Spa do Công ty tự kinh doanh, chấm dứt hợp đồng liên doanh, mặt khác, năm 2013, công ty tạm ngưng hoạt động nhằm cải tạo và xây dựng mới dịch vụ này, vì vậy, doanh thu cho hoạt động này tăng (cụ thể : Tăng 48,58 %), theo đó thuế tiêu thụ đặc biệt cũng tăng theo tương ứng.

### 2. Doanh thu hoạt động tài chính

Quý II/2014 : 43.802.769 đồng

Quý II/2013 : 1.088.175.774 đồng

Giảm : 1.044.373.005 đồng

Tỷ lệ giảm : 95,97%

Nguyên nhân:

Chỉ tiêu này chủ yếu là lãi tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn từ nguồn tiền nhàn rỗi của DN. Năm 2014, Công ty tập trung giải ngân thanh toán cho các hạng mục sửa chữa, nâng cấp Khu Du lịch Biển, nên nguồn tiền này 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 tương đối là 95,97%.

### 3. Chi phí tài chính

Quý II/2014 : 2.890.199 đồng

Quý II/2013 : 5.106.615 đồng

Giảm : 2.216.416 đồng



Tỷ lệ giảm : 43,4%

Nguyên nhân:

Chỉ tiêu này giảm so với cùng kỳ chủ yếu là do chênh lệch tỷ giá của các tài khoản có gốc ngoại tệ, tỷ lệ giảm tương đối là 43,4%, giảm tuyệt đối là 2.216.416 đồng.

#### 4. Chi phí bán hàng:

Quý II/2014 : 731.699.521 đồng

Quý II/2013 : 938.284.892 đồng

Giảm : 206.585.371 đồng

Tỷ lệ giảm : 22,02 %

Nguyên nhân:

Chỉ tiêu chi phí bán hàng giảm so với cùng kỳ là do:

+ Khoản mục chi phí quảng cáo tiếp thị giảm : Quý II/2013 là 339.871.621 đồng, Quý II/2014 là 230.983.694 đồng, số giảm tuyệt đối là 108.887.927 đồng, giảm 32,04%, là do năm 2014 Công ty tập trung triển khai các hoạt động quảng cáo tiếp thị ngay trong quý I/2014 nhằm đưa hình ảnh hai khách sạn sau cải tạo đến với các hãng, đối tác và khách hàng, vì vậy quý II/2014 chi phí này giảm so với cùng kỳ.

+ Do khoản mục tiền lương và các khoản trích theo lương giảm, số giảm tương đối là 15,02% và giảm tuyệt đối là 69.799.906 đồng so với cùng kỳ.

#### 5. Thu nhập khác:

Quý II/2014 : 353.332.283 đồng

Quý II/2013 : 590.371.710 đồng

Giảm : 237.039.427 đồng

Tỷ lệ giảm : 40,15%

Nguyên nhân: Chỉ tiêu thu nhập khác quý II/2014 giảm so với quý II/2013 là do ảnh hưởng từ việc bán thanh lý những TSCĐ và CCDC không cần dùng. Doanh thu từ việc bán thanh lý TSCĐ và CCDC Quý II/2013 là 548.903.635 đồng trong khi Quý II/2014 là 343.574.0546 đồng, số giảm tuyệt đối là 205.329.089 đồng.

#### 6. Chi phí khác :

Quý II/2014 : 7.121.272 đồng

Quý II/2013 : 137.968.397 đồng

Giảm : 130.847.125 đồng

Tỷ lệ giảm : 94,84%

Nguyên nhân: Chỉ tiêu chi phí khác giảm mạnh so với cùng kỳ là do quý II/2013 phát sinh chi phí di dời làm tạm văn phòng làm việc, lễ tân nhà hàng theo công trình cải tạo, số tiền di dời là 127.389.160 đồng trong khi quý II/2014 thì không chịu ảnh hưởng của khoản chi phí này.



**7. Chỉ tiêu lợi nhuận trước thuế:**

Quý II /2014	:	6.429.557.131 đồng
Quý II/2013	:	7.239.296.230 đồng
Giảm	:	809.739.099 đồng
Tỷ lệ giảm	:	11,19%

Chỉ tiêu lợi nhuận trước thuế giảm so cùng kỳ là do:

+ Năm 2014, tình hình chính trị có nhiều biến động là yếu tố ảnh hưởng không nhỏ đến kinh tế Việt Nam nói chung, và ngành du lịch nói riêng. Trước tình hình đó, Du lịch Hội An cũng không tránh khỏi việc giảm sút các chỉ tiêu đón khách, doanh thu giảm (*dù so với cùng kỳ tăng nhưng thực chất đây là sự so sánh khập khiễng bởi quý II/2013, Khu Du lịch Biển Hội An phải tạm ngưng hoạt động do cải tạo, nâng cấp*). Chính vì vậy, doanh thu quý 2/2014 chỉ đạt 84,07% so với kế hoạch đề ra. Yếu tố doanh thu giảm, nhất là doanh thu từ mảng lưu trú là nguyên nhân chính làm giảm lợi nhuận của toàn công ty .

+ Giá vốn hàng bán quý 2/2014 tăng 7,89% so với cùng kỳ. Chi phí giá vốn tăng chủ yếu là do khoản mục chi phí khấu hao và phân bổ CCDC tăng (Do quá trình đầu tư, nâng cấp đã hoàn thành đưa vào sử dụng) .

Tất cả các yếu tố trên làm giảm lợi nhuận trước thuế quý II năm nay so với quý II năm trước là 809.739.099 đồng tương ứng với tỷ lệ là 11,19%, giảm tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần từ 19,58%(quý II/2013) xuống còn 16,42% (Quý II/2014). Tuy nhiên tất cả các khoản tăng, giảm chi phí đều nằm trong tầm kiểm soát của Công ty.

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 TIÊN DŨNG**

