

GIẢI TRÌNH BIẾN ĐỘNG CỦA CÁC CHỈ TIÊU TÀI CHÍNH

Trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Quý IV/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 IV 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 IV/2014 : 36.716.762.398 đồng

Quý IV/2013 : 30.291.829.925 đồng

Tăng : 6.424.932.473 đồng

Tỷ lệ tăng : 21,21%

Nguyên nhân:

Cũng như giải trình chỉ tiêu doanh thu ở quý trước, Chỉ tiêu doanh thu quý này tăng so với cùng kỳ cũng là do quý IV năm 2013 là khoảng thời gian 2 đơn vị khách sạn Hội an và khu du lịch Biển còn đang trong giai đoạn cải tạo, phải đóng cửa gần 50% số phòng đang có. Quý IV/2014, doanh thu tăng so với cùng kỳ là do việc cải tạo đã hoàn thành và công trình đã đưa khai thác 100% số phòng, doanh thu tăng, số tuyệt đối là 6.424.932.473 đồng, số tăng tương đối là 21,21 %. 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 được kế hoạch đã đề ra .

2. Chỉ tiêu các khoản giảm trừ

Quý IV/2014 : 129.929.969 đồng

Quý IV/2013 : 76.772.243 đồng

Tăng : 53.157.726 đồng

Tỷ lệ tăng : 69,24%

Nguyên nhân:

Chỉ tiêu này là khoản thuế tiêu thụ đặc biệt của dịch vụ spa. Chỉ tiêu này tăng chủ yếu là do ảnh hưởng từ việc tăng doanh thu như đã giải trình ở chỉ tiêu 1, số tăng tương đối so với cùng kỳ là 69,24%, số tăng tuyệt đối là 53.157.726 đồng



3. Giá vốn hàng bán

Quý IV/2014	: 27.961.727.649 đồng
Quý IV/2013	: 22.403.363.479 đồng
Tăng	: 5.558.364.170 đồng
Tỷ lệ tăng	: 24,81%

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 quý 4/2014 tăng so với cùng kỳ là do việc kết chuyển các hạng mục công trình đầu tư, nâng cấp năm 2013 đã hoàn thành đưa vào sử dụng. Số tăng tuyệt đối so với cùng kỳ là 2.392.929.185 đồng. Tuy nhiên, chỉ tiêu này đã được dự tính ngay trong kế hoạch kinh doanh đầu năm 2014 được ĐHCĐ thông qua.

- Khoản mục chi phí phân bổ CCDC cũng tăng so cùng kỳ (Quý IV/2014: 2.164.666.612 đồng, tăng so với cùng kỳ 1.306.255.832 đồng), nguyên nhân do ảnh hưởng từ việc phân bổ chi phí cho việc mua sắm mới hàng vải, hàng nội thất ở quý trước nhằm đồng bộ chất lượng sản phẩm của hai khách sạn sau quá trình nâng cấp cơ sở vật chất.

- Ngoài ra, các khoản mục chi phí hoạt động cũng tăng so cùng kỳ do doanh thu tăng, đây là các khoản biến phí và có thể kiểm soát tốt.

4. Thu nhập từ hoạt động tài chính:

4.1. Doanh thu hoạt động tài chính

Quý IV/2014	: 27.421.463 đồng
Quý IV/2013	: 333.870.777 đồng
Giảm	: 306.449.314 đồng
Tỷ lệ giảm	: 91,79%
Nguyên nhân	:

4.2. Chi phí tài chính

Quý IV/2014	: 423.669.433 đồng
Quý IV/2013	: 4.050.556 đồng
Tăng	: 419.618.877 đồng
Tỷ lệ tăng	: 10359,54%

Doanh thu hoạt động tài chính năm 2013 là khoản lãi tiền gửi có kỳ hạn từ nguồn tiền nhàn rỗi chưa giải ngân cho các HM đầu tư theo kế hoạch được duyệt. Năm 2014, Công ty đã tập trung giải ngân thanh toán theo khối lượng hoàn thành, nguồn tiền nhàn rỗi không còn, tiến hành vay đầu tư và vay vốn lưu động các ngân hàng theo KH 2014 được phê duyệt. 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 306.449.314 đồng, giảm tương đối là 91,79% ; theo đó chi phí lãi vay tăng tuyệt đối là 419.618.877 đồng.

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Quý IV/2014	: 1.864.473.656 đồng
Quý IV/2013	: 1.687.135.569 đồng
Tăng	: 177.338.087 đồng
Tỷ lệ tăng	: 10,51%
Nguyên nhân	:



Chỉ tiêu chi phí quản lý doanh nghiệp quý IV/2014 tăng so với cùng kỳ là do khoản mục tiền lương và các khoản trích theo lương tăng, số tăng tương đối so với cùng kỳ là 20,29 %. Tuy nhiên việc tăng khoản mục chi phí này là không đáng kể và nằm trong tầm kiểm soát của Công ty và phù hợp với KH 2014.

6. Thu nhập khác:

6.1. Thu nhập:

Quý IV/2014	: 112.989.479 đồng
Quý IV/2013	: 664.607.024 đồng
Giảm	: 551.617.545 đồng
Tỷ lệ giảm	: 83%

6.2. Chi phí khác :

Quý IV/2014	: 98.068.873 đồng
Quý IV/2013	: 1.507.233.626 đồng
Giảm	: 1.409.164.753 đồng
Tỷ lệ giảm	: 93,49%

Nguyên nhân: Chỉ tiêu thu nhập khác quý IV/2014 giảm so với quý IV/2013 là do quý IV/2013 công ty có bán thanh lý một số TSCĐ và CCDC không cần dùng từ việc cải tạo nâng cấp. Doanh thu từ việc bán thanh lý TSCĐ và CCDC Quý IV/2013 là 620.632.273 đồng trong khi Quý IV/2014 là 107.649.091 đồng, số giảm tuyệt đối là 512.983.182 đồng.

Do hoạt động thanh lý TSCĐ và CCDC, phần chi phí khác quý IV/2014 giảm so với cùng kỳ là do giá trị còn lại của các TSCĐ thanh lý, trong đó chủ yếu là hạng mục nâng cấp nhà hàng lễ tân Khu du lịch Biển, giá trị giảm về số tuyệt đối là 1.434.179.836 đồng.

7. Chỉ tiêu lợi nhuận trước thuế:

Quý IV /2014	: 5.131.073.016 đồng
Quý IV /2013	: 4.458.672.599 đồng
Tăng	: 672.400.417 đồng
Tỷ lệ tăng.	: 15,08%

Nguyên nhân: Do doanh thu quý IV/2014 tăng so cùng kỳ nên theo đó lợi nhuận trước thuế cũng tăng phù hợp.

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!

Nơi gửi:

- Như trên
- Lưu VT
- Lưu TCKT

CÔNG TY CP DU LỊCH-DỊCH VỤ HỘI AN



LÊ TIÊN DŨNG

