

GIẢI TRÌNH BIẾN ĐỘNG CỦA CÁC CHỈ TIÊU TÀI CHÍNH

Trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Quý III/2015

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 III năm 2015, 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:

Cũng như giải trình ở 2 quý trước, Năm 2015, công ty có một số thay đổi về chính sách ảnh hưởng lớn đến việc trình bày Báo cáo tài chính năm 2015 so với báo cáo tài chính năm 2014. Đó là:

- Việc trình bày BCTC năm 2015 của Công ty được điều chỉnh theo Thông tư 200/2014/TT-BCT thay thế QĐ 15/2006/QĐ-BTC.
- Từ năm 2015, Công ty tiến hành giao quyền, phân cấp cho các Chi nhánh trong việc tổ chức hạch toán kế toán đến lợi nhuận trước thuế.

Theo đó, Báo cáo tài chính quý III/2015 sẽ có thay đổi trong việc trình bày các chỉ tiêu và thay đổi nguyên tắc ghi nhận doanh thu và chi phí (được thuyết minh cụ thể tại bản thuyết minh BCTC của Công ty)

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Quý III/2015 : 49.120.987.207 đồng
Quý III/2014 : 42.367.628.467 đồng
Tăng : 6.753.358.740 đồng
Tỷ lệ tăng : 15,94%

Nguyên nhân: Chỉ tiêu doanh thu quý này tăng so với cùng kỳ do :

+ Quý III năm 2015 việc cải tạo các công trình lớn ở 2 đơn vị Khách sạn Hội An và Khu Du Lịch Biển đã hoàn thành và đi vào hoạt động ổn định. Số phòng sẵn sàng đón khách ở 2 khách sạn cũng không còn bị gián đoạn so với cùng kỳ.

+ Mặt khác, do tình hình khách trên địa bàn năm này có nhiều biến động hơn so với các năm trước. Đó là quý III ở mọi năm thường là mùa vắng khách du lịch, nhưng ở quý III năm nay số lượng khách du lịch đến với Việt Nam nói chung và đến với Hội An nói riêng lại tăng đột biến. Cụ thể theo số liệu thống kê của Tổng cục Du Lịch lượng khách đến với Việt Nam đạt 628.291 lượt, tăng 6,97% so với cùng kỳ.

Chính những nguyên nhân này đã làm cho chỉ tiêu doanh thu quý III/2015 tăng tuyệt đối là 6.753.358.740 đồng, tương ứng với tỷ lệ tăng tương đối là 15,94%.



2. Doanh thu hoạt động tài chính

Quý III/2015	: 81.910.964 đồng
Quý III/2014	: 22.086.336 đồng
Tăng	: 59.824.628 đồng
Tỷ lệ tăng	: 270,87 %

Nguyên nhân:

Chỉ tiêu doanh thu hoạt động tài chính quý này tăng so với cùng kỳ chủ yếu là ảnh hưởng từ chênh lệch tỷ giá của việc thu đổi ngoại tệ, số tăng tuyệt đối từ hoạt động này là 72.642.314 đồng.

3. Chi phí tài chính

Quý III/2015	: 224.660.694 đồng
Quý III/2014	: 313.578.920 đồng
Giảm	: 88.918.226 đồng
Tỷ lệ giảm	: 28,36 %

Nguyên nhân:

Chỉ tiêu này giảm so với cùng kỳ là do lãi vay từ nguồn vốn vay ngân hàng giảm. Lãi vay ở quý III/2014 là 304.557.114 đồng trong khi quý III/2015 là 200.483.707 đồng, tỷ lệ giảm tương đối là 34,17%.

4. Chi phí bán hàng

Quý III/2015	: 2.360.176.976 đồng
Quý III/2014	: 925.632.030 đồng
Tăng	: 1.434.544.946 đồng
Tỷ lệ tăng	: 154,98 %

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp :

Quý III/2015	: 4.141.342.717 đồng
Quý III/2014	: 2.149.822.266 đồng
Tăng	: 1.991.520.451 đồng
Tỷ lệ tăng	: 92,64%

Nguyên nhân: Cũng như giải trình ở 2 quý trước, Mục 4(chi phí bán hàng) và mục 5(chi phí quản lý doanh nghiệp) tăng là do các chi nhánh điều chỉnh phương pháp hạch toán chi phí của các bộ phận gián tiếp tại Chi nhánh đều được hạch toán đúng về Chi phí quản lý (cấp chi nhánh), thay vì các năm trước đều hạch toán về TK 627 (chi phí chung- chi nhánh).

6. Thu nhập khác:

Quý III/2015	: 245.324.244 đồng
Quý III/2014	: 474.561.403 đồng
Giảm	: 229.237.159 đồng
Tỷ lệ giảm	: 48,31 %



Nguyên nhân: Chỉ tiêu thu nhập khác giảm so với cùng kỳ là do ảnh hưởng từ việc bán thanh lý những TSCĐ và CCDC không cần dùng theo chủ trương của HĐQT. Doanh thu từ việc bán thanh lý TSCĐ và CCDC Quý III/2015 là 241.468.182 đồng trong khi Quý III/2014 là 447.294.999 đồng, số giảm tuyệt đối là 205.826.817 đồng.

7. Chi phí khác :

Quý III/2015	:	15.867.129 đồng
Quý III/2014	:	604.331.231 đồng
Giảm	:	588.464.102 đồng
Tỷ lệ giảm	:	97,37%

Nguyên nhân: Chỉ tiêu chi phí khác giảm rõ rệt so với cùng kỳ là do ảnh hưởng từ giá trị còn lại của những TSCĐ đã bán thanh lý, giá trị giảm từ số tuyệt đối là 535.898.383 đồng so với cùng kỳ.

8. Chỉ tiêu lợi nhuận trước thuế:

Quý III /2015	:	4.758.398.627 đồng
Quý III/2014	:	4.003.400.285 đồng
Tăng	:	754.998.342 đồng
Tỷ lệ tăng	:	18,86 %

Nguyên nhân: Do doanh thu quý III/2015 tăng so với 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 kính chào!

Nơi gửi:

- Như trên
- Lưu VT
- Lưu TCKT

CÔNG TY CP DU LỊCH-DỊCH VỤ HỘI AN



LÊ TIẾN DŨNG

