

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

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

Một số thay đổi về chính sách ảnh hưởng lớn đến việc trình bày Báo cáo tài chính quý I/2015 so Quý I/2014:

- Việc trình bày BCTC Quý I/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 I/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)

Các chỉ tiêu có thay đổi lớn so cùng kỳ:

### 1. Thu nhập từ hoạt động tài chính

#### 1.1 Doanh thu hoạt động tài chính

Quý I/2015 : 21.295.873 đồng  
Quý I/2014 : 25.963.063 đồng  
Giảm : 4.667.190 đồng  
Tỷ lệ giảm : 17,98%

#### 1.2 Chi phí tài chính

Quý I/2015 : 331.603.358 đồng  
Quý I/2014 : 1.917.401 đồng  
Tăng : 329.685.957 đồng  
Tỷ lệ tăng : 17.194,42%

Nguyên nhân:

Quý I/2014, do công tác đầu tư, nâng cấp chưa hoàn thành, chưa nghiệm thu bàn giao nguồn tiền còn nhận rồi từ cuối năm 2013 chuyển sang quý I/2014 Công ty đầu tư ngắn hạn vào việc gửi ngân hàng có kỳ hạn (01 tháng). Ngược lại, cuối năm 2014 và đầu năm 2015, Công ty đã không còn nguồn tiền đầu tư này, đồng thời, đã giải ngân tiền vay tín dụng cho việc đầu tư cũng như vay vốn lưu động. Theo đó, chỉ tiêu doanh thu từ hoạt động tài chính giảm, đồng thời chỉ tiêu lãi vay tăng so cùng kỳ năm trước.



**2. Chi phí bán hàng:**

Quý I/2015	: 1.716.656.268 đồng
Quý I/2014	: 1.445.457.374 đồng
Tăng	: 271.198.894 đồng
Tỷ lệ tăng	: 18,76 %

**3. Chi phí quản lý doanh nghiệp:**

Quý I/2015	: 4.094.584.414 đồng
Quý I/2014	: 2.712.041.124 đồng
Tăng	: 1.382.543.290 đồng
Tỷ lệ tăng	: 50,98 %

Mục 2 và mục 3 biến động 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).

**4. Thu nhập khác:**

Quý I/2015	: 13.611.450 đồng
Quý I/2014	: 94.287.278 đồng
Giảm	: 80.675.828 đồng
Tỷ lệ giảm	: 85,56 %

Nguyên nhân: Quý I/2014 cùng với chủ trương cải tạo, nâng cấp và đầu tư mới, Công ty đã thanh lý những TSCĐ, CCDC không cần dùng; theo đó, doanh thu từ việc bán thanh lý TSCĐ, CCDC của Quý I/2014 là 84.672.727 đồng, trong khi Quý I/2015 doanh thu từ việc bán hàng thanh lý là 11.663.637 đồng..

**5. Chi phí khác :**

Quý I/2015	: 11.822.252 đồng
Quý I/2014	: 6.560.969 đồng
Tăng	: 5.261.283 đồng
Tỷ lệ tăng	: 80,19 %

Nguyên nhân: Chỉ tiêu chi phí khác chủ yếu là xử lý chênh lệch công nợ trong thanh toán, số tăng tuyệt đối so với cùng kỳ là 5.261.283 đồng, tỷ lệ tăng tương đối là 80,19 %.

**6. Chỉ tiêu lợi nhuận trước thuế:**

Quý I /2015	: 6.500.407.937 đồng
Quý I/2014	: 8.570.569.602 đồng
Giảm	: 2.070.161.665 đồng
Tỷ lệ giảm	: 24,15 %

Chỉ tiêu lợi nhuận trước thuế giảm so cùng kỳ năm trước là do: Quý I/2015, tình hình kinh doanh của Công ty có chiều hướng giảm so cùng kỳ năm trước, chỉ tiêu doanh thu giảm tuyệt đối 1 tỷ 080 (cả bốn chi nhánh đều



không hoàn thành kế hoạch đề ra). Các chỉ tiêu về lượng không giảm nhiều, nhưng chỉ tiêu giá bán không tăng, thậm chí có giảm (Khách sạn Hội An) do tình hình cạnh tranh gay gắt trên địa bàn, nhất là hàng loạt các khách sạn mới đưa vào khai thác áp dụng nhiều chính sách khuyến mãi.

Mặt khác, chi phí đầu vào tăng, nhất là các khoản định phí (khấu hao, chi phí phân bổ dài hạn, chi phí phân bổ CCDC tăng so cùng kỳ do công tác đầu tư, nâng cấp hoàn thành). Các khoản chi phí tăng đã được công ty xác định ngay khi lập kế hoạch kinh doanh.

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 TIÊN DŨNG**

