

GIẢI TRÌNH BIẾN ĐỘNG CỦA CÁC CHỈ TIÊU TÀI CHÍNH

Trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Quý IV/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 IV 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 các 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 IV/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. Thu nhập từ hoạt động tài chính

1.1 Doanh thu hoạt động tài chính

Quý IV/2015 : 21.660.115 đồng
Quý IV/2014 : 27.042.790 đồng
Giảm : 5.382.675 đồng
Tỷ lệ giảm : 19,9%

1.2 Chi phí tài chính

Quý IV/2015 : 285.045.673 đồng
Quý IV/2014 : 458.728.085 đồng
Giảm : 173.682.412 đồng
Tỷ lệ giảm : 37,86%

Nguyên nhân: Cả 2 chỉ tiêu này giảm so với cùng kỳ là do ảnh hưởng từ lãi tiền gửi và lãi vay ngân hàng. Cụ thể Quý IV/2015 đơn vị đã sử dụng nguồn tiền từ tài khoản thanh toán để trả nợ các khoản vay ngân hàng đến hạn. Chính vì vậy lãi vay ngân hàng giảm, số giảm tuyệt đối là 181.819.047 đồng, đồng thời lãi tiền gửi không kỳ hạn của tài khoản thanh toán cũng giảm theo, số giảm tuyệt đối là 10.516.210 đồng



2. Chi phí bán hàng

Quý IV/2015	: 2.847.497.601 đồng
Quý IV/2014	: 1.148.230.744 đồng
Tăng	: 1.699.266.857 đồng
Tỷ lệ tăng	: 147,99%

3. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Quý IV/2015	: 3.799.808.777 đồng
Quý IV/2014	: 1.862.702.340 đồng
Tăng	: 1.937.106.437 đồng
Tỷ lệ tăng	: 103,99%
Nguyên nhân	:

Cũng giống giải trình ở các quý trước, 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).

Riêng chỉ tiêu chi phí quản lý doanh nghiệp quý này tăng so với cùng kỳ là do ảnh hưởng từ việc số nhân viên nghỉ việc ở quý IV/2015 tăng đột biến. Chính vì vậy làm cho chi phí trợ cấp mất việc làm của quý IV/2015 tăng tuyệt đối so với cùng kỳ là 238.932.625 đồng.

4. Thu nhập khác:

4.1 Thu nhập khác

Quý IV/2015	: 57.430.497 đồng
Quý IV/2014	: 113.989.479 đồng
Giảm	: 55.558.982 đồng
Tỷ lệ giảm	: 49,17%

4.2 Chi phí khác :

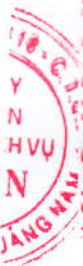
Quý IV/2015	: 77.988.735 đồng
Quý IV/2014	: 39.568.873 đồng
Tăng	: 38.419.862 đồng
Tỷ lệ tăng	: 97,10%

Nguyên nhân: Chỉ tiêu thu nhập khác quý IV/2015 giảm so với quý IV/2014 là do ảnh hưởng từ việc bán thanh lý các TSCĐ và CCDC không cần dùng. Doanh thu từ việc bán thanh lý TSCĐ và CCDC Quý IV/2014 là 107.649.091 đồng trong khi Quý IV/2015 là 30.563.635 đồng, số giảm tuyệt đối là 77.085.456 đồng.

Chỉ tiêu chi phí khác quý IV/2015 tăng so với cùng kỳ là do giá trị còn lại của các TSCĐ thanh lý, Quý IV/2015 giá trị còn lại của TSCĐ thanh lý là 33.333.330 đồng trong khi quý IV/2014 thì không có phát sinh khoản này.

5. Chỉ tiêu lợi nhuận trước thuế:

Quý IV /2015	: (1.462.178.689) đồng
Quý IV /2014	: 5.032.127.579 đồng
Giảm	: 6.494.306.268 đồng
Tỷ lệ giảm	: 129,06%



Nguyên nhân:

- Tình hình khách du lịch đến Việt Nam năm nay có chiều hướng khác thường, Quý IV luôn là mùa cao điểm khách, nhưng năm nay, lượng khách đến VN giảm so cùng kỳ và giảm hơn so quý III/2015. Tình hình thị trường tại địa bàn Hội An cạnh tranh khốc liệt, các khách sạn mới hoàn thành đưa vào khai thác hàng loạt trong khi lượng khách đến giảm nên rõ ràng nguồn khách lưu trú tại khách sạn giảm theo.
- Biển Cửa Đại tiếp tục bị xâm thực nhanh trong mùa mưa cuối năm nên đã làm mất đi bãi tắm tự nhiên trước Khu du lịch, đây là yếu tố ảnh hưởng lớn nhất đến doanh thu quý IV của Công ty.

Trong khi doanh thu giảm thì chi phí đầu vào đặc biệt là các khoản định phí như khấu hao, chi phí phân bổ dài hạn, chi phí phân bổ CCDC vẫn phải chịu và tăng so cùng kỳ là 18,2%. Từ đó làm giảm lợi nhuận trước thuế quý IV năm nay so với quý IV năm trước là 6.494.306.268 đồng, tương ứng với tỷ lệ là 129,06%

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
TỔNG GIÁM ĐỐC



LÊ TIÊN DŨNG