

GIẢI TRÌNH BIẾN ĐỘNG CỦA CÁC CHỈ TIÊU TÀI CHÍNH

Trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Quý I/2016

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 I năm 2016, 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. Giá vốn hàng bán

Quý I/2016 : 33.294.898.212 đồng
Quý I/2015 : 29.530.462.770 đồng
Tăng : 3.764.435.442 đồng
Tỷ lệ tăng : 12,75 %

Năm 2016, Công ty có 05 chi nhánh trực thuộc, trong khi Quý I/2015 chưa có chi nhánh Khách sạn ven sông Bàn Thạch, nếu loại trừ yếu tố tăng giá vốn do tăng chi nhánh mới, giá vốn Quý I/2016 sẽ là: 31.091.494.651 đồng, tăng 5,28 % so cùng kỳ.

Các khoản mục chi phí khác đều được Công ty kiểm soát tốt, tăng phù hợp với tốc độ tăng doanh thu, không có biến động lớn.

2. Thu nhập từ hoạt động tài chính

2.1 Doanh thu hoạt động tài chính

Quý I/2016 : 14.264.984 đồng
Quý I/2015 : 21.295.873 đồng
Giảm : 7.030.889 đồng
Tỷ lệ giảm : 33,02%

2.2 Chi phí tài chính

Quý I/2016 : 230.179.668 đồng
Quý I/2015 : 331.603.358 đồng
Giảm : 101.423.690 đồng
Tỷ lệ giảm : 30,59%

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 I/2016 lãi tiền gửi ngân hàng giảm tuyệt đối là 4.688.153 đồng và lãi vay ngân hàng giảm tuyệt đối là 119.052.285 đồng so với cùng kỳ là do đơn vị đã dùng nguồn tiền từ tài khoản thanh toán để trả bớt các khoản nợ vay ngân hàng, số dư tiền vay ngân hàng cuối quý I/2016 đã giảm 23% so với cuối quý I/2015.



3. Chi phí bán hàng

Quý I/2016	: 2.095.331.991 đồng
Quý I/2015	: 1.716.656.268 đồng
Tăng	: 378.675.723 đồng
Tỷ lệ tăng	: 22,06 %

Nguyên nhân:

Phân khúc thị trường năm 2016 có biến đổi, tỷ lệ bán phòng qua các nhà mạng tăng cao, vì vậy chi phí hoa hồng tăng, cụ thể quý I/2016 số tăng tuyệt đối từ khoản mục chi phí này là 347.558.208 đồng so với cùng kỳ.

4. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Quý I/2016	: 5.020.025.737 đồng
Quý I/2015	: 4.094.584.414 đồng
Tăng	: 925.441.323 đồng
Tỷ lệ tăng	: 22,60%

Nguyên nhân :Chỉ tiêu chi phí quản lý doanh nghiệp quý này tăng so với cùng kỳ là do

- Khoản mục chi phí nhân viên quản lý tăng 29,3% so cùng kỳ do đầu năm 2016 Công ty có tuyển dụng giám đốc điều hành cấp cao cho Khu du lịch Biển Hội An theo chủ trương của HĐQT
- Khoản mục chi phí thuê tập đoàn quản lý được phân bổ vào cuối năm 2015 nên quý I/2016 chịu ảnh hưởng từ khoản chi phí này so với cùng kỳ là 184.717.500 đồng.
- Các khoản mục chi phí còn lại đều ổn định và công ty đang kiểm soát chặt chẽ.

5. Thu nhập khác:

4.1 Thu nhập khác

Quý I/2016	: 23.529.778 đồng
Quý I/2015	: 13.611.450 đồng
Tăng	: 9.918.328 đồng
Tỷ lệ tăng	: 72,87%

5.2 Chi phí khác :

Quý I/2016	: 46.668.193 đồng
Quý I/2015	: 11.822.252 đồng
Tăng	: 34.845.941 đồng
Tỷ lệ tăng	: 294,75%

Nguyên nhân :

- Chỉ tiêu thu nhập khác quý I/2016 tăng so cùng kỳ là do Quý I/2016 có phát sinh khoản thu nhập từ tiền thưởng sử dụng dịch vụ thẻ ngân hàng trong khi Quý I/2015 không phát sinh khoản này. Số tăng tuyệt đối so với cùng kỳ là 12.000.000 đồng.

- Chỉ tiêu chi phí khác quý I/2016 tăng so với cùng kỳ là do Quý I/2016 xử lý khoản chi phí thù lao HĐQT và BKS năm 2015 chỉ tạm ứng bị vượt so với quyết toán thực tế nhưng các thành viên này đã hết nhiệm kỳ, không còn



công tác tại đơn vị nữa nên không thu hồi được. Số tăng tuyệt đối từ khoản chi phí này so với cùng kỳ là 35.628.511 đồng

6. Chỉ tiêu lợi nhuận trước thuế:

Quý I/2016	:	5.177.773.019 đồng
Quý I/2015	:	6.500.407.937 đồng
Giảm	:	1.322.634.918 đồng
Tỷ lệ giảm	:	20,35 %

Nguyên nhân:

Quý I/2016 tăng so Quý I/2015 là :8,72% , tuy nhiên nếu loại trừ doanh thu của Chi nhánh mới, tốc độ tăng doanh thu so cùng kỳ là: 4,5% .Chi nhánh mới tiếp nhận kinh doanh chưa đạt hiệu quả, lỗ 512.526.015 đồng, làm giảm chỉ tiêu lợi nhuận quý I/2016. Bên cạnh đó, chỉ tiêu chi phí quản lý, chi phí bán hàng đều tăng phù hợp với kế hoạch 2016(nguyên nhân như giải trình phần trên) nên làm giảm lợi nhuận trước thuế.

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 TIẾN DŨNG

