

GIẢI TRÌNH BIẾN ĐỘNG CỦA CÁC CHỈ TIÊU TÀI CHÍNH

Trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Quý III/2017

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 2017, 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. Thu nhập từ hoạt động tài chính

1.1 Doanh thu hoạt động tài chính

Quý III/2017 : 35.070.988 đồng
Quý III/2016 : 13.535.417 đồng
Tăng : 21.535.571 đồng
Tỷ lệ tăng : 159,11%

1.2 Chi phí tài chính

Quý III/2017 : 190.352.363 đồng
Quý III/2016 : 121.280.995 đồng
Tăng : 69.071.368 đồng
Tỷ lệ tăng : 56,95%

Nguyên nhân: Cả 2 chỉ tiêu này đều tăng so với cùng kỳ là do ảnh hưởng từ lãi chênh lệch tỷ giá thu đổi ngoại tệ và lãi vay ngân hàng. Cụ thể Quý III/2017 lãi từ chênh lệch tỷ giá thu đổi ngoại tệ tăng tuyệt đối là 19.645.404 đồng và lãi vay ngân hàng tăng tuyệt đối là 61.509.612 đồng so với cùng kỳ.

2. Chi phí bán hàng

Quý III/2017 : 5.811.550.380 đồng
Quý III/2016 : 2.906.812.609 đồng
Tăng : 2.904.737.771 đồng
Tỷ lệ tăng : 99,93 %

Nguyên nhân: Cũng như giải trình ở quý trước, chỉ tiêu chi phí bán hàng quý này tăng so với cùng kỳ chủ yếu là do khoản mục chi phí hoa hồng tăng, số tăng tuyệt đối từ khoản mục này là 1.834.413.315 đồng so với cùng kỳ chiếm 31,56% trên tổng số tăng từ chỉ tiêu chi phí bán hàng. Nguyên nhân là do có sự thay đổi về phân khúc thị trường đối với lĩnh vực khách sạn, xu hướng bán hàng qua các kênh bán phòng trực tuyến tăng, do vậy tỷ lệ bán phòng qua các trang mạng tăng mạnh làm cho chi phí hoa hồng tăng cao, đồng thời lại phải chịu thêm khoản thuế nhà thầu nộp thay cho các nhà mạng.



3. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Quý III/2017 : 4.241.896.434 đồng

Quý III/2016 : 4.809.548.306 đồng

Giảm : 567.651.872 đồng

Tỷ lệ giảm : 11,8 %

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

Một số khoản mục chi phí thuê ngoài như chi phí kiểm toán, chi phí tư vấn giảm so với cùng kỳ, số giảm tương đối từ 2 khoản mục chi phí này là 71,98 % do thay đổi thời gian thanh toán(Thay vì thanh toán trong tháng 7 thì đã thanh toán ở tháng 6)

Các khoản mục chi phí còn lại đều ổn định và công ty đang kiểm soát tốt.

4. Thu nhập khác:

Quý III/2017 : 56.518.710 đồng

Quý III/2016 : 368.634.443 đồng

Giảm : 312.115.733 đồng

Tỷ lệ giảm : 84,67%

Nguyên nhân : Chỉ tiêu thu nhập khác quý III/2017 giảm so với cùng kỳ là do ảnh hưởng từ việc thanh lý những TSCĐ và CCDC không cần dùng, cụ thể doanh thu từ việc bán thanh lý TSCĐ, CCDC ở quý III/2016 là 293.181.818 đồng trong khi quý III/2017 doanh thu từ việc bán hàng thanh lý là 50.909.091 đồng.

5. Chỉ tiêu lợi nhuận trước thuế:

Quý III/2017 : 6.922.399.830 đồng

Quý III/2016 : 4.822.695.852 đồng

Tăng : 2.099.703.978 đồng

Tỷ lệ tăng : 43,54 %

Nguyên nhân: Chỉ tiêu lợi nhuận trước thuế Quý III/2017 tăng so với Quý III/2016 là do chỉ tiêu doanh thu thuần tăng 9,77% so với cùng kỳ do thay đổi phương thức hạch toán doanh thu cho các trang mạng và đồng thời do tất cả các yếu tố giải trình ở trên đã làm tăng lợi nhuận trước thuế quý III năm nay so với quý III năm trước là 2.099.703.978 đồng, tương ứng với tỷ lệ là 43,54%, tăng tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu từ 9,46 % (quý III/2016) lên 12,36%(quý III/2017).

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

