

GIẢI TRÌNH BIẾN ĐỘNG CỦA CÁC CHỈ TIÊU TÀI CHÍNH

Trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Quý III/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 III 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. Doanh thu hoạt động tài chính

Quý III/2016 : 13.535.417 đồng
Quý III/2015 : 81.910.964 đồng
Giảm : 68.375.547 đồng
Tỷ lệ giảm : 83,48%
Nguyên nhân :

Chỉ tiêu doanh thu hoạt động tài chính quý này giảm so với cùng kỳ chủ yếu là do ảnh hưởng từ chênh lệch của việc thu đổi ngoại tệ, cụ thể số tuyệt đối từ hoạt động này ở quý III/2015 là 72.642.314 đồng trong khi ở quý III/2016 là 4.014.838 đồng.

2. Chi phí tài chính

Quý III/2016 : 121.280.995 đồng
Quý III/2015 : 224.660.694 đồng
Giảm : 103.379.699 đồng
Tỷ lệ giảm : 46,02%
Nguyên nhân:

Chỉ tiêu chi phí tài chính quý này giảm so với cùng kỳ là do ảnh hưởng từ lãi vay ngân hàng giảm, số giảm tuyệt đối là 86.582.883 đồng so với cùng kỳ do Công ty đã trả bớt các khoản nợ vay ngắn hạn ngân hàng.

3. Chi phí bán hàng

Quý III/2016 : 2.906.812.609 đồng
Quý III/2015 : 2.360.176.976 đồng
Tăng : 546.635.633 đồng
Tỷ lệ tăng : 23,16 %

Nguyên nhân: Như đã giải trình ở quý trước, chỉ tiêu chi phí bán hàng tăng so cùng kỳ là do:



- Khoản mục chi phí hoa hồng tăng do phân khúc thị trường năm 2016 có nhiều biến đổi, tỷ lệ bán phòng qua các trang mạng tăng cao, vì vậy chi phí hoa hồng tăng, cụ thể quý III/2016 số tăng tuyệt đối từ khoản mục chi phí này là 633.382.757 đồng so với cùng kỳ.
- Khoản mục chi phí nhân viên bán hàng tăng là do năm 2016 Công ty có tuyển dụng mới một số nhân viên phụ trách các mảng bán hàng cho phòng thị trường, số tăng tương đối so với cùng kỳ là 26,06%

4. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Quý III/2016 : 4.809.548.306 đồng

Quý III/2015 : 4.141.342.717 đồng

Tăng : 668.205.589 đồng

Tỷ lệ tăng : 16,13%

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 tăng 17,32% so cùng kỳ, như đã giải trình ở các quý trước do đầu năm Công ty đã tuyển dụng Giám đốc điều hành người nước ngoài cho Khu du lịch Biển Hội An theo chủ trương của HĐQT. Đồng thời, do việc thay đổi hệ thống thang bảng lương đóng BHXH tại DN theo Luật BHXH cũng làm cho chi phí này tăng, số tăng tuyệt đối là 97.090.635 đồng.
- Khoản mục chi phí trợ cấp mất việc làm tăng do giải quyết cho một số nhân viên làm lâu năm tại Khu Du Lịch Biển nghỉ việc theo nguyện vọng cá nhân, số tăng tuyệt đối từ khoản mục này là 48.950.500 đồng
- Ngoài ra các khoản mục chi phí còn lại đều ổn định và công ty đang kiểm soát rất chặt chẽ.

5. Thu nhập khác:

Quý III/2016 : 368.634.443 đồng

Quý III/2015 : 245.324.244 đồng

Tăng : 123.310.199 đồng

Tỷ lệ tăng : 50,26%

Nguyên nhân :Chỉ tiêu thu nhập khác quý III/2016 tăng 50,26% so với cùng kỳ là do:

- Ảnh hưởng từ việc thanh lý những TSCĐ và CCDC không cần dùng, cụ thể số tăng tương đối từ doanh thu bán thanh lý TSCĐ, CCDC là 21,42% so với cùng kỳ., tăng tuyệt đối là 51.713.636 đồng.
- Do quý III/2016 có phát sinh thu nhập từ việc thu phạt vi phạm hợp đồng đối với đối tác thực hiện trễ tiến độ của hợp đồng. Số tuyệt đối từ thu nhập này là 45.600.000 đồng.

6. Chi phí khác :

Quý III/2016 : 89.556.895 đồng

Quý III/2015 : 15.867.129 đồng

Tăng : 73.689.766 đồng

Tỷ lệ tăng : 464,42%



Nguyên nhân : Chỉ tiêu chi phí khác quý III/2016 tăng so với cùng kỳ là do Công ty đã điều chỉnh lại khoản chi phí và thuế đầu vào số tiền 37.600.000 từ hóa đơn của đơn vị người bán bị xác minh của Cục Thuế. Đồng thời chỉ tiêu này tăng do xử lý hàng kém chất lượng của Chi nhánh Khách sạn Ven sông Bàn Thạch trong công tác kiểm kê bàn giao. Số tăng tuyệt đối từ việc xử lý này là 39.920.457 đồng.

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

