

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

Trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Quý II/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 II 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 II/2017 : 45.051.492 đồng  
Quý II/2016 : 19.208.436 đồng  
Tăng : 25.843.056 đồng  
Tỷ lệ tăng : 134,54%

#### 1.2 Chi phí tài chính

Quý II/2017 : 349.631.054 đồng  
Quý II/2016 : 248.236.532 đồng  
Tăng : 101.394.522 đồng  
Tỷ lệ tăng : 40,85%

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 II/2016 lãi từ chênh lệch tỷ giá thu đổi ngoại tệ tăng tuyệt đối là 24.949.477 đồng và lãi vay ngân hàng tăng tuyệt đối là 116.357.067 đồng so với cùng kỳ.

### 2. Chi phí bán hàng

Quý II/2017 : 4.689.550.851 đồng  
Quý II/2016 : 2.660.522.859 đồng  
Tăng : 2.029.027.992 đồng  
Tỷ lệ tăng : 76,26 %

Nguyên nhân: Chỉ tiêu chi phí bán hàng quý này tăng so với cùng kỳ chủ yếu là do khoản mục chi phí hoa hồng tăng, do những năm trở lại đây phân khúc thị trường đối với lĩnh vực khách sạn có nhiều biến đổi, tỷ lệ bán phòng qua các trang mạng tăng mạnh, vì vậy chi phí hoa hồng tăng cao, đồng thời lại phải chịu thêm khoản thuế nhà thầu nộp thay cho các nhà mạng. Cụ thể số



tăng tuyệt đối từ khoản mục chi phí hoa hồng của quý này là 1.996.449.061 đồng so với cùng kỳ, chiếm 98% trên tổng số tăng từ chỉ tiêu chi phí bán hàng.

### 3. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Quý II/2017 : 4.956.263.351 đồng

Quý II/2016 : 4.237.869.162 đồng

Tăng : 718.394.189 đồng

Tỷ lệ tăng : 16,95 %

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

Khoản mục chi phí trợ cấp thôi việc ở quý II/2017 tăng tuyệt đối so với cùng kỳ là 242.651.248 đồng do quý II/2017 Công ty đã giải quyết cho các trường hợp người lao động lâu năm xin nghỉ việc theo nguyện vọng.

Một số khoản chi phí thuê ngoài tăng do điều chỉnh thời gian thanh toán so cùng kỳ năm trước (Thay vì thanh toán trong tháng 7 nay thanh toán trong tháng 6)

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

### 4. Thu nhập khác:

#### 4.1 Thu nhập khác

Quý II/2017 : 306.238.508 đồng

Quý II/2016 : 21.290.113 đồng

Tăng : 284.948.395 đồng

Tỷ lệ tăng : 1.338,41%

#### 4.2 Chi phí khác :

Quý II/2017 : 85.433.122 đồng

Quý II/2016 : 4.220.332 đồng

Tăng : 81.212.790 đồng

Tỷ lệ tăng : 1.924,32%

Nguyên nhân :

- Chỉ tiêu thu nhập khác quý II/2017 tăng 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 II/2017 là 279.954.545 đồng trong khi quý II/2016 doanh thu từ việc bán hàng thanh lý là 4.445.455 đồng.

- Chỉ tiêu chi phí khác quý II/2017 tăng so với cùng kỳ là do giá trị còn lại và chi phí phát sinh từ việc bán thanh lý TSCĐ, CCDC ở quý II/2017 là 83.059.549 đồng trong khi Quý II/2016 thì không có phát sinh khoản này.

### 5. Chỉ tiêu lợi nhuận trước thuế:

Quý II/2017 : 2.073.678.119 đồng

Quý II/2016 : 619.089.477 đồng

Tăng : 1.454.588.642 đồng

Tỷ lệ tăng : 234,96 %



Nguyên nhân: Chỉ tiêu lợi nhuận trước thuế Quý II/2017 tăng so với Quý II/2016 là do chỉ tiêu doanh thu thuần tăng 8,3%, chỉ tiêu giá vốn giảm 1,43% so với cùng kỳ và đồng thời do tất cả các yếu tố giải trình ở trên đã làm tăng lợi nhuận trước thuế quý II năm nay so với quý II năm trước là 1.454.588.642 đồng, tương ứng với tỷ lệ là 234,96%, tăng tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu từ 1,4 % (quý II/2016) lên 4,35%(quý II/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**



**LÊ TIẾN DŨNG**

