

GIẢI TRÌNH BIẾN ĐỘNG CỦA CÁC CHỈ TIÊU TÀI CHÍNH

Trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Quý I/2018

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 2018, 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 bán hàng và cung cấp dịch vụ

Quý I/2018 : 47.821.264.126 đồng

Quý I/2017 : 43.230.748.057 đồng

Tăng : 4.590.516.069 đồng

Tỷ lệ tăng : 10,62%

Nguyên nhân : Chỉ tiêu doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ quý này tăng so với cùng kỳ là do:

Những tháng đầu năm 2018, lượng khách quốc tế đến Việt Nam tăng trưởng khá nhanh so cùng kỳ, theo đó, khách tham quan và lưu trú tại Hội An tăng đáng kể. Đây là nguyên nhân làm tăng doanh thu khách sạn tại Công ty trong quý I năm 2018, cụ thể: công suất sử dụng phòng ở 2 khách sạn tăng 9,2%. Bên cạnh đó, Bãi biển Cửa Đại đã được bồi đắp, tạo bãi tắm tự nhiên, khá hấp dẫn du khách và là yếu tố thuận lợi cho hoạt động kinh doanh của Khu du lịch biển trong Quý I/2018.

2. Thu nhập hoạt động tài chính

2.1 Doanh thu hoạt động tài chính

Quý I/2018 : 208.008.085 đồng

Quý I/2017 : 38.786.761 đồng

Tăng : 166.221.324 đồng

Tỷ lệ tăng : 428,55%

2.2 Chi phí tài chính

Quý I/2018 : 129.304.289 đồng

Quý I/2017 : 300.215.774 đồng

Giảm : 170.911.485 đồng

Tỷ lệ giảm : 56,93%
Nguyên nhân : Chỉ tiêu doanh thu hoạt động tài chính quý này tăng so với cùng kỳ là do

Năm 2017, Công ty tạm dừng nhiều hạng mục đầu tư nhằm tái cấu trúc hoạt động của các chi nhánh, theo đó, tạo nên nguồn tiền nhàn rỗi, gửi ngân hàng có kỳ hạn. Vì vậy, lãi tiền gửi ngân hàng phát sinh trong Quý I/2018 là 176.477.778 đồng (*Quý I/2017 không có phát sinh hoạt động này*).

Chỉ tiêu chi phí tài chính quý này giảm so với cùng kỳ là do số dư tiền vay từ ngân hàng giảm, theo đó, lãi vay ngân hàng giảm 179.937.949 đồng so với cùng kỳ.

Từ nguyên nhân trên, lợi nhuận từ hoạt động tài chính Quý I/2018 tăng so với cùng kỳ : 337.132.809 đồng.

3. Chi phí bán hàng

Quý I/2018 : 4.366.044.209 đồng

Quý I/2017 : 2.419.369.731 đồng

Tăng : 1.946.674.478 đồng

Tỷ lệ tăng : 80,46 %

Nguyên nhân : Chỉ tiêu chi phí bán hàng quý này tăng so với cùng kỳ là do :

Khoản mục chi phí hoa hồng tăng so cùng kỳ là 1.763.837.422 đồng, chiếm 90,06% trên tổng số tăng từ chỉ tiêu chi phí bán hàng. Nguyên nhân chủ yếu là do xu hướng chung của thị trường về việc phát triển bán hàng online, tỷ trọng khách đặt phòng qua các trang mạng trực tuyến ngày càng tăng, theo đó, chi phí hoa hồng phải trả cho các nhà mạng cũng tăng đáng kể. Bên cạnh đó, cùng với quy định của Bộ Tài Chính về thay đổi phương pháp ghi nhận nghiệp vụ thanh toán hoa hồng của các nhà mạng, nên khoản mục chi phí này cũng tăng theo.

4. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Quý I/2018 : 5.085.632.187 đồng

Quý I/2017 : 4.511.555.445 đồng

Tăng : 574.076.742 đồng

Tỷ lệ tăng : 12,72%

Nguyên nhân :

Chỉ tiêu chi phí quản lý doanh nghiệp quý này tăng so với cùng kỳ là do tăng từ khoản mục chi phí trợ cấp thôi việc, số tăng tuyệt đối từ khoản mục này là 98.509.630 đồng do giải quyết trợ cấp thôi việc và trợ cấp mất việc làm cho nhân viên nghỉ việc do chấm dứt hoạt động của chi nhánh XN Giặt.

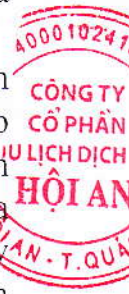
Các khoản mục chi phí còn lại đều ổn định và công ty đang kiểm soát chặt chẽ.

5. Thu nhập khác:

5.1 Thu nhập khác

Quý I/2018 : 9.245.415 đồng

Quý I/2017 : 778.898.916 đồng



Giảm : 769.653.501 đồng
Tỷ lệ giảm : 98,81%

5.2 Chi phí khác :

Quý I/2018 : 101.188.348 đồng
Quý I/2017 : 575.666.920 đồng
Giảm : 474.478.572 đồng
Tỷ lệ giảm : 82,42%

Nguyên nhân :

Chỉ tiêu thu nhập khác quý I/2018 giảm so cùng kỳ là do Quý I/2017 có phát sinh khoản thu nhập từ việc đền bù do vi phạm hợp đồng từ việc thuê mặt bằng tại Cù Lao Chàm. Số giảm tuyệt đối từ hoạt động này là 751.308.182 đồng so với cùng kỳ. Theo đó, chi phí khác năm 2017 lớn hơn 2018 là do công ty phải tiến hành thanh lý tài sản, trang thiết bị đã đầu tư nhưng không sử dụng phát sinh từ việc chấm dứt hợp đồng trước thời hạn.

6. Chỉ tiêu lợi nhuận trước thuế:

Quý I/2018 : 5.820.874.662 đồng
Quý I/2017 : 3.450.391.550 đồng
Tăng : 2.370.483.112 đồng
Tỷ lệ tăng : 68,70 %

Tất cả các yếu tố đã giải trình ở trên đã làm tăng lợi nhuận trước thuế quý I năm nay so với quý I năm trước là 2.370.483.112 đồng, tương ứng với tỷ lệ là 68,7%, tăng tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu từ 7,98 % (quý I/2017) lên đến 12,17% (quý I/2018).

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

LE TIÊN DŨNG