

GIẢI TRÌNH BIẾN ĐỘNG CỦA CÁC CHỈ TIÊU TÀI CHÍNH

Trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Quý II/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 II 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. Về chỉ tiêu doanh thu:

Quý II/2018 : 41.596.058.219 đồng
Quý II/2017 : 47.762.079.101 đồng
Giảm : 6.166.020.882 đồng
Tỷ lệ giảm : 12,91%

Nguyên nhân : Doanh thu quý II/2018 giảm so với cùng kỳ: 6.166.020.882 đồng, bằng 87% so cùng kỳ là do các nguyên nhân sau :

- Năm 2018, theo chủ trương tái cấu trúc hoạt động các chi nhánh trực thuộc, Công ty chính thức chấm dứt hoạt động của Chi nhánh Xí nghiệp Giặt Hội an từ ngày 01/01/2018. Đồng thời, chấm dứt hoạt động của Chi nhánh Trung tâm lễ hành Hội an từ ngày 31/3/2018, thành lập Công ty TNHH MTV Lễ hành Hội an, hạch toán độc lập và có 100% vốn góp từ HOT.

Phần doanh thu giảm do giảm chi nhánh XN Giặt : 1.221.094.224 đồng .

Phần doanh thu giảm do giảm Chi nhánh TTLH : 8.501.406.312 đồng

- Mặc khác, Quý II/2017, do thay đổi phương pháp hạch toán về doanh thu bán phòng qua các trang bán phòng trực tuyến năm 2017, nên việc điều chỉnh từ các năm trước và cả 06 tháng 2017 đều được điều chỉnh và ghi nhận tăng doanh thu, đồng thời tăng chi phí bán hàng (chi hoa hồng cho các trang mạng) trong tháng 6/2017. Phần doanh thu này tương ứng 2.210.147.886 đồng

- Tuy nhiên, thực chất, ngoài các lý do trên, năm 2018, ngành du lịch Việt nam nói chung và Du lịch Hội an nói riêng đã duy trì tốc độ tăng trưởng của năm 2017, lượt khách đến tăng so cùng kỳ. Tại công ty, công tác bán hàng được đầu tư, tập trung khai thác tốt doanh thu, theo đó, doanh thu tăng so cùng kỳ (nếu loại trừ các yếu tố trên, doanh thu toàn công ty trong Quý II/2018 tăng so cùng kỳ là : 7%)

2. Chỉ tiêu giá vốn hàng bán :

Quý II/2018 : 28.049.921.058 đồng
Quý II/2017 : 33.691.500.306 đồng
Giảm : 5.641.579.248 đồng



Tỷ lệ giảm : 16,74%
Nguyên nhân : Giá vốn hàng bán trong Quý II/2018 giảm so quý I/2018 là 5.641.579.248 đồng, tương ứng giảm 16,74% là do các nguyên nhân đã phân tích tại phần doanh thu.

3. Chỉ tiêu lợi nhuận từ hoạt động tài chính:

a. Doanh thu hoạt động tài chính

Quý II/2018 : 360.566.696 đồng
Quý II/2017 : 45.051.492 đồng
Tăng : 315.515.204 đồng
Tỷ lệ tăng : 700,34%

b. Chi phí tài chính

Quý II/2018 : 111.289.393 đồng
Quý II/2017 : 349.631.054 đồng
Giảm : 238.341.661 đồng
Tỷ lệ giảm : 68,17%

Nguyên nhân : Năm 2017 và 06 tháng đầu năm 2018, do chủ trương tái cấu trúc hoạt động của các chi nhánh và một số nguyên nhân khách quan khác nên công tác đầu tư của công ty tạm dừng, theo đó, trong 06 tháng đầu năm 2018 có phát sinh một khoản tiền nhàn rỗi, công ty gửi ngân hàng có kỳ hạn, vì vậy, tiền lãi thu về từ hoạt động này là : 266.306.849 đồng;

Đồng thời, 06 tháng đầu năm 2018 lãi vay ngân hàng cũng có chiều hướng giảm (Chỉ còn một món vay cho khu Tam Thanh) không thể trả trước hạn nên chi phí lãi vay cũng giảm so cùng kỳ.

4. Chi phí bán hàng:

Quý II/2018 : 4.180.456.838 đồng
Quý II/2017 : 6.889.348.737 đồng
Giảm : 2.708.891.899 đồng
Tỷ lệ giảm : 39,32%

Nguyên nhân : Chi phí bán hàng giảm so cùng kỳ đã được giải trình tại phần doanh thu

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp :

Quý II/2018 : 4.160.751.784 đồng
Quý II/2017 : 4.956.263.351 đồng
Giảm : 795.511.567 đồng
Tỷ lệ giảm : 16,05%

Nguyên nhân : Công ty luôn chú trọng đến việc tăng cường công tác tiết kiệm, giám sát chặt chẽ chi phí quản lý; mặc khác, quý II/2018, số lao động nghỉ việc không nhiều nên chi phí trợ cấp thôi việc cũng giảm so cùng kỳ. Theo đó, chi phí quản lý Quý II/2018 giảm so cùng kỳ : 795.511.567 đồng.

6. Thu nhập khác:

a. Thu nhập khác

Quý II/2018 : 55.289.117 đồng
Quý II/2017 : 306.238.508 đồng
Giảm : 250.954.393 đồng



Tỷ lệ giảm : 81,95%

b. Chi phí khác:

Quý II/2018 : 68.900.635 đồng

Quý II/2017 : 85.433.122 đồng

Giảm : 16.532.487 đồng

Tỷ lệ giảm : 19,35%

Nguyên nhân :

- Chỉ tiêu thu nhập khác quý II/2018 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 II/2017 là 279.954.545 đồng trong khi quý II/2018 doanh thu từ việc bán hàng thanh lý là 33.590.909 đồng.

- Chỉ tiêu chi phí khác quý II/2018 giảm so với cùng kỳ là do ảnh hưởng từ giá trị còn lại của việc bán thanh lý CCDC, TSCĐ. Số giảm tương đối của khoản mục này là 13.182.441 đồng.

Từ các nguyên nhân trên, tuy doanh thu Quý II/2018 giảm so với cùng kỳ, nhưng giá vốn cũng giảm theo tỷ lệ tương ứng, thu nhập từ hoạt động tài chính tăng đã làm cho lợi nhuận trước thuế của công ty tăng cao đột biến so cùng kỳ.

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

* C.P *