

GIẢI TRÌNH BIẾN ĐỘNG CỦA CÁC CHỈ TIÊU TÀI CHÍNH

Trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất Quý III/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 : 02353.861248 Fax: 02353.911099

Theo báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh hợp nhất quý III 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. Chỉ tiêu lợi nhuận từ hoạt động tài chính:

a. Doanh thu hoạt động tài chính

Quý III/2018 : 376.870.343 đồng

Quý III/2017 : 35.070.988 đồng

Tăng : 341.799.355 đồng

b. Chi phí tài chính

Quý III/2018 : 29.326.505 đồng

Quý III/2017 : 190.352.363 đồng

Giảm : 161.025.858 đồng

Như vậy, chỉ tiêu lợi nhuận tài chính Quý III năm nay tăng so cùng kỳ : 502.825.213 đồng là do nguồn tiền nhàn rỗi chưa đầu tư được gửi tại ngân hàng theo hình thức tiền gửi có kỳ hạn, lãi tiền gửi tăng, chi phí lãi vay giảm do công ty được phép trả một phần nợ vay trước hạn.

2. Chi phí bán hàng:

Quý III/2018 : 4.793.581.496 đồng

Quý III/2017 : 5.811.550.380 đồng

Giảm : 1.017.968.884 đồng

Tỷ lệ giảm : 17,52 %

Nguyên nhân : Năm 2017, cùng với chủ trương của Nhà nước về việc điều chỉnh phương pháp ghi nhận doanh thu, chi phí hoa hồng của các nhà thầu nước ngoài bán phòng trực tuyến nên khoản mục chi phí hoa hồng tăng trong quý III/2017 là chi phí của cả 9 tháng 2017, theo đó chi phí hoa hồng quý III/2017 tăng đột biến, số tiền tương ứng là 1.266.381.773 đồng. Nếu loại trừ yếu tố này, chi phí bán hàng quý III/2018 không biến động lớn và phù hợp với doanh thu bán hàng và chính sách hoa hồng của công ty.



3. Chi phí quản lý doanh nghiệp :

Quý III/2018	: 5.709.256.716 đồng
Quý III/2017	: 4.241.896.434 đồng
Tăng	: 1.467.360.282 đồng
Tỷ lệ tăng	: 34,59%
Nguyên nhân	:

Các khoản mục chi phí đều được giám sát chặt chẽ nên không có biến động lớn. Riêng khoản mục tiền lương, căn cứ kế hoạch và quy chế lương 2018, Công ty đã tiến hành trích lập Quỹ lương dự phòng theo đúng mức quy định (Năm 2017 do hiệu quả kinh doanh không đảm bảo nên không thực hiện).

4. Thu nhập khác:

a. Thu nhập khác

Quý III/2018	: 18.157.875 đồng
Quý III/2017	: 56.518.710 đồng
Giảm	: 38.360.835 đồng
Tỷ lệ giảm	: 67,87%

b. Chi phí khác:

Quý III/2018	: 5.005.356 đồng
Quý III/2017	: 81.173.640 đồng
Giảm	: 76.168.284 đồng
Tỷ lệ giảm	: 93,83%
Nguyên nhân	:

- Chỉ tiêu thu nhập khác quý III/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 III/2017 là 50.909.091 đồng trong khi quý III/2018 doanh thu từ việc bán hàng thanh lý là 13.044.545 đồng.

- Chỉ tiêu chi phí khác quý III/2018 giảm so với cùng kỳ là do ở quý III/2017 phát sinh khoản chi phí sửa chữa các thiết bị vi tính bị thiệt hại do thiên tai, số tiền là 48.000.000 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 TIẾN DŨNG