

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

Trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Quý IV/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 IV 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. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Quý IV/2017 : 40.379.595.348 đồng  
Quý IV/2016 : 34.296.525.280 đồng  
Tăng : 6.083.070.068 đồng  
Tỷ lệ tăng : 17,74%

Nguyên nhân : Chỉ tiêu doanh thu bán hàng quý này tăng so với cùng kỳ là do: Tình hình hoạt động kinh doanh của Công ty ở những tháng cuối năm tương đối thuận lợi, cụ thể là doanh thu mảng buồng phòng của KSHA tăng vượt trội, số tăng tương đối từ dịch vụ này là 22% làm cho công suất sử dụng buồng phòng toàn công ty quý IV/2017 tăng 18,6% so với cùng kỳ, tỷ lệ bán phòng qua các trang mạng tăng cao. Đồng thời doanh thu quý này tăng so với cùng kỳ còn do ảnh hưởng từ điều chỉnh cách hạch toán doanh thu đối với dịch vụ bán phòng qua mạng.

### 2. Giá vốn hàng bán

Quý IV/2017 : 29.434.583.020 đồng  
Quý IV/2016 : 25.198.997.737 đồng  
Tăng : 4.235.585.283 đồng  
Tỷ lệ tăng : 16,81%

Nguyên nhân : Chỉ tiêu giá vốn hàng bán quý IV/2017 tăng so với cùng kỳ, số tăng tương đối là 16,81% là do doanh thu quý này tăng, tốc độ tăng của giá vốn phù hợp với tốc độ tăng của doanh thu và Công ty đang kiểm soát tốt.

### 3. Thu nhập hoạt động tài chính

#### 3.1 Doanh thu hoạt động tài chính

Quý IV/2017 : 192.740.012 đồng  
Quý IV/2016 : 30.554.956 đồng  
Tăng : 162.185.056 đồng





Tỷ lệ tăng : 159,11%

### **3.2 Chi phí tài chính**

Quý IV/2017 : 290.783.020 đồng

Quý IV/2016 : 104.417.859 đồng

Tăng : 186.365.161 đồng

Tỷ lệ tăng : 178,48%

Nguyên nhân : Cả 2 chỉ tiêu này đều tăng so với cùng kỳ là do ảnh hưởng từ lãi tiền gửi có kỳ hạn và lãi vay ngân hàng. Cụ thể Quý IV/2017 phát sinh khoản lãi tiền gửi có kỳ hạn, số tăng tuyệt đối là 170.347.222 đồng do năm 2017 Công ty tạm dừng một số hạng mục đầu tư, mua sắm, sửa chữa theo chủ trương của HĐQT. Lãi vay ngân hàng quý IV/2017 tăng tuyệt đối là 179.270.527 đồng so với cùng kỳ và lãi vay này phát sinh chủ yếu từ hợp đồng vay dài hạn.

### **4. Chi phí bán hàng**

Quý IV/2017 : 3.314.288.016 đồng

Quý IV/2016 : 2.562.551.405 đồng

Tăng : 751.736.611 đồng

Tỷ lệ tăng : 29,34 %

Nguyên nhân : Cũng như giải trình ở các quý trước, chỉ tiêu chi phí bán hàng quý này tăng so với cùng kỳ cũng chủ yếu là do khoản mục chi phí hoa hồng tăng, số tăng tuyệt đối từ khoản mục này là 1.336.774.106 đồng so với cùng kỳ và chiếm 52,16% trên tổng số tăng từ chỉ tiêu chi phí bán hàng. Nguyên nhân là do năm nay có sự thay đổi về phân khúc thị trường đối với lĩnh vực khách sạn, hiện nay hầu hết các khách hàng đều có xu hướng đặt dịch vụ qua mạng, do vậy tỷ lệ bán phòng qua các trang mạng tăng mạnh làm cho chi phí hoa hồng tăng cao, đồng thời lại phải chịu thêm khoản thuế nhà thầu nộp thay cho các nhà mạng.

### **5. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

Quý IV/2017 : 4.464.424.596 đồng

Quý IV/2016 : 3.621.412.791 đồng

Tăng : 843.011.805 đồng

Tỷ lệ tăng : 23,28 %

Nguyên nhân : Chỉ tiêu chi phí quản lý doanh nghiệp quý IV/2017 tăng so với cùng kỳ là do :

Khoản mục chi phí trợ cấp thôi việc tăng, số tăng tuyệt đối từ khoản mục này là 74.270.750 đồng do Công ty giải quyết cho một số nhân viên làm việc lâu năm tại Công ty nghỉ việc theo nguyện vọng cá nhân.

Khoản mục chi phí khấu hao TSCĐ tăng, số tăng tuyệt đối từ khoản mục này là 68.148.214 đồng do đầu năm Công ty có đầu tư hệ thống lưu trữ điện cho hệ thống máy chủ toàn Công ty

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

### **6. Thu nhập khác:**

Quý IV/2017 : 127.592.963 đồng

Quý IV/2016 : 41.963.163 đồng

Tăng : 85.629.800 đồng

Tỷ lệ tăng : 204,06%

118.  
Y  
IN  
CHV  
IN  
ĐIANG

Nguyên nhân : Chỉ tiêu thu nhập khác quý IV/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 IV/2017 là 112.136.363 đồng trong khi quý IV/2016 doanh thu từ việc bán hàng thanh lý là 33.163.293 đồng.

**7. Chi phí khác:**

Quý IV/2017 : 4.612.997 đồng

Quý IV/2016 : 63.143.541 đồng

Giảm : 58.530.544 đồng

Tỷ lệ giảm : 92,69%

Nguyên nhân : Chỉ tiêu thu nhập khác quý IV/2017 giảm so với cùng kỳ là Quý IV/2016 có phát sinh các khoản chi phí từ việc giải thể Chi nhánh Khách sạn Ven sông Bàn Thạch trong khi Quý IV/2017 không có khoản chi phí này.

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**

