

HỘI AN
CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH DỊCH VỤ
TOURIST HOLDING COMPANY

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH DỊCH VỤ HỘI AN

Địa chỉ : 10 Trần Hưng Đạo – Hội An

Mã chứng khoán : HOT

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ II/2014

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP**TẠI NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2014**

ĐVT: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		18 543 274 090	24 540 460 287
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		4 490 800 217	6 999 214 911
1. Tiền	111	V.01	4 490 800 217	5 999 214 911
- Tiền mặt tại quỹ (gồm cả ngân phiếu)	11A		465 573 592	624 062 055
- Tiền gửi Ngân hàng	11B		4 016 745 702	5 283 432 849
- Tiền đang chuyển	11C		8 480 923	91 720 007
2. Các khoản tương đương tiền	112			1 000 000 000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02		
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
- Đầu tư chứng khoán ngắn hạn	12A			
- Đầu tư ngắn hạn khác	12B			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		11 607 393 394	14 498 219 875
1. Phải thu của khách hàng	131		8 840 395 723	9 282 690 584
2. Trả trước cho người bán	132		2 604 058 399	5 277 541 733
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
- Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	13Z			
- Phải thu nội bộ khác	13Y			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	404 792 112	309 840 398
- Phải thu khác 138	13A		404 792 112	202 356 348
- Phải thu khác -1381	13B			
- Phải thu khác 334	13C			
- Phải trả khác 3388	13E			107 484 050
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		- 241 852 840	- 371 852 840
IV. Hàng tồn kho	140		1 350 388 143	1 442 934 700
1. Hàng tồn kho	141	V.04	1 350 388 143	1 442 934 700
- Hàng mua đang đi trên đường	148			
- Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	142		322 793 140	268 300 234
- Công cụ, dụng cụ trong kho	143		641 727 356	794 019 808
- Chi phí SXKD dở dang	144			
- Thành phẩm tồn kho	145			
- Hàng hóa tồn kho	146		385 867 647	380 614 658
- Hàng hoá kho bảo thuế	14A			
- Hàng gửi đi bán	147			
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1 094 692 336	1 600 090 801
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		719 301 392	890 935 163
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152			640 975 752

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
- Thuế GTGT đầu vào	153			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05		
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		375 390 944	68 179 886
- Tài sản ngắn hạn khác (1381)	15A			
- Tài sản ngắn hạn khác (141)	15B		375 390 944	68 179 886
- Tài sản ngắn hạn khác (144)	15C			
B. Tài sản dài hạn (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		132 366 079 413	113 979 642 186
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07		
- Phải thu dài hạn khác (244)	21A			
- Phải thu dài hạn khác (138..)	21B			
- Phải thu dài hạn khác (331..)	21C			
- Phải thu dài hạn khác (338..)	21D			
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220	V.08	105 224 782 304	107 406 143 495
1. TSCĐ hữu hình	221		69 367 126 871	60 741 658 740
- Nguyên giá	222		162 772 863 674	148 169 008 280
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-93 405 736 803	-87 427 349 540
2. TSCĐ thuê tài chính	224	V.09		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. TSCĐ vô hình	227	V.10	7 250 824 072	7 375 965 874
- Nguyên giá	228		9 019 955 092	9 019 955 092
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-1 769 131 020	-1 643 989 218
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	28 606 831 361	39 288 518 881
III. Bất động sản đầu tư	240	V.12		
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
- Đầu tư vào công ty liên kết	25A			
- Đầu tư vào công ty liên doanh	25B			
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13		
4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	259			
V. Tài sản dài hạn khác	260		27 141 297 109	6 573 498 691
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	26 536 297 109	6 130 633 891
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Tài sản dài hạn khác	268		605 000 000	442 864 800
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		150 909 353 503	138 520 102 473
NGUỒN VỐN				
A. Nợ phải trả (300 = 310 + 330)	300		40 279 627 494	31 132 624 869
I. Nợ ngắn hạn	310		40 217 627 494	31 070 624 869
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	9 043 025 861	3 895 568 444
- Vay ngắn hạn	A31		9 043 025 861	3 895 568 444

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
- Nợ dài hạn đến hạn trả	B31			
2. Phải trả cho người bán	312		9 842 254 061	9 236 203 368
3. Người mua trả tiền trước	313		1 876 146 269	1 158 328 388
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.16	7 317 828 358	6 849 316 011
5. Phải trả người lao động	315		6 483 953 946	8 518 177 442
6. Chi phí phải trả	316	V.17	3 271 326 775	
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	975 620 821	710 001 720
- Phải trả&phải nộp khác(3388)	31A		468 894 621	278 663 301
- Phải trả&phải nộp khác(138)	31B		343 034 399	403 411 949
- Phải trả&phải nộp khác(3382)	31C		85 263 041	27 926 470
- Phải trả&phải nộp khác(33883)	31D		78 428 760	
- Phải trả&phải nộp khác(3381)	31E			
- Phải trả&phải nộp khác(3383)	31F			
- Phải trả&phải nộp khác(3389)	31C			
- Phải trả&phải nộp khác(451)	31G			
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		1 407 471 403	703 029 496
II. Nợ dài hạn	330		62 000 000	62 000 000
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
3. Phải trả dài hạn khác	333		62 000 000	62 000 000
- Phải trả dài hạn khác (3385)	33A			
- Phải trả dài hạn khác (344)	33B		62 000 000	62 000 000
- Phải trả dài hạn khác (338--)	33C			
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20		
- Vay dài hạn	33E			
- Nợ dài hạn	33D			
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
B. Vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 430)	400		110 629 726 009	107 387 477 604
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	110 629 726 009	107 387 477 604
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		80 000 000 000	80 000 000 000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu ngân quỹ	414		- 630 000	- 630 000
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		17 017 374 148	14 955 009 223
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		1 939 192 921	1 320 483 444
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		11 673 788 940	11 112 614 937
- Lãi chưa phân phối	41A		11 673 788 940	11 112 614 937
- Lãi lỗ chưa kết chuyển trong kỳ	41B			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421	V.23	150 909 353 503	138 520 102 473
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	432			
- Nguồn kinh phí sự nghiệp	43A			
- Chi sự nghiệp	43B			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440			
Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán	000			
1. Tài sản thuê ngoài	N01			
2. Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công	N02			
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi	N03			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	N04			
5. Ngoại tệ các loại	N05			
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án	N06			
- Hạn mức kinh phí trung ương	N07			
- Hạn mức kinh phí còn lại	N08			

LẬP BẢN



NGUYỄN THỊ THU QUANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN THỊ NGỌC LAN

Hội An, ngày 14 tháng 07 năm 2014

TỔNG GIÁM ĐỐC



LÊ TIẾN DŨNG

C. P. M. A.

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP
QUÝ II/2014

ĐVT:VNĐ

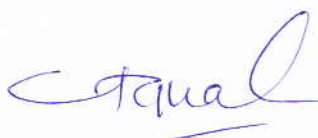
Chi tiêu	TM	Quý II/2014	Quý II/2013	Lũy kế (Năm nay)	Lũy kế (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.25	39 262 636 923	37 029 868 794	82 600 239 122	83 806 417 594
2. Các khoản giảm trừ		116 579 048	65 680 253	223 259 534	171 865 134
- Chiết khấu thương mại					
- Giảm giá hàng bán					
- Hàng bán bị trả lại					
- Thuế tiêu thụ ĐB phải nộp		116 579 048	65 680 253	223 259 534	171 865 134
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)		39 146 057 875	36 964 188 541	82 376 979 588	83 634 552 460
4. Giá vốn hàng bán	VI.27	30 387 057 590	28 165 053 280	61 001 683 174	60 081 740 828
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)		8 759 000 285	8 799 135 261	21 375 296 414	23 552 811 632
6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.26	43 802 769	1 088 175 774	69 765 832	1 202 731 697
7. Chi phí tài chính	VI.28	2 890 199	5 106 615	4 807 600	8 874 916
- Trong đó: Lãi vay phải trả					
8. Chi phí bán hàng		731 699 521	938 284 892	2 177 156 895	2 147 040 752
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		1 984 867 214	2 157 026 611	4 696 908 338	4 695 733 085
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD {30=20+(21-22)-(24+25)}		6 083 346 120	6 786 892 917	14 566 189 413	17 903 894 576
11. Thu nhập khác		353 332 283	590 371 710	447 619 561	597 537 746
12. Chi phí khác		7 121 272	137 968 397	13 682 241	150 009 047
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)		346 211 011	452 403 313	433 937 320	447 528 699
14. Tổng lợi nhuận kê toán trước thuế (50 = 30 + 40)		6 429 557 131	7 239 296 230	15 000 126 733	18 351 423 275
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	VI.30	1 472 102 569	1 878 528 603	3 415 227 881	4 722 014 910
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)		4 957 454 562	5 360 767 627	11 584 898 852	13 629 408 365
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		620	670	1 448	1 704

Hội An, ngày 14 tháng 07 năm 2014

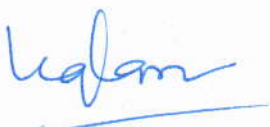
Lập bản

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc



Nguyễn Thị Thu Quanh



Nguyễn Thị Ngọc Lan



Lê Tiến Dũng

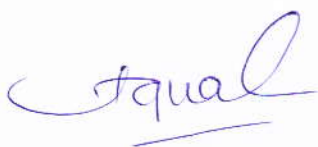
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Lũy kế đến 30/06/2014	Lũy kế đến 30/06/2013
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		15 000 126 733	18 351 423 275
+ Doanh thu	0101		83 117 624 515	85 606 826 233
+ Doanh thu giảm trừ	0102		- 223 259 534	- 172 004 330
+ Chi phí	0110		-76 610 099 804	-75 347 080 348
+ Giảm trừ CP	0111		8 715 861 556	8 263 681 720
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định	02		6 103 529 065	6 844 994 272
- Các khoản dự phòng	03		130 000 000	27 797 000
+ Các khoản dự phòng hoàn nhập	0301			
+ Các khoản dự phòng đã lập được ghi nhận	0302		130 000 000	27 797 000
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		43 983	233 005
- Chi phí lãi vay	06			
3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		21 233 699 781	25 224 447 552
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		2 929 932 510	-5 481 681 447
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		92 546 557	336 959 682
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		4 023 059 116	1 408 386 295
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		-20 234 029 447	301 601 667
- Tiền lãi vay đã trả	13			
+ Tiền lãi vay đã trả (6354)	1301			
+ Tiền lãi vay đã trả khác	1302			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		-3 041 607 566	-6 827 351 780
-Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		176 695 893 603	174 408 704 641
+ Thu do nhận ký cược ký quỹ	1501		87 864 800	
+ Thu hồi các khoản ký cược	1502			
+ Thu từ nguồn kinh phí sự nghiệp	1503			
+ Tiền được các tổ chức cá nhân bên ngoài thưởng, tặng quỹ DN	1504			
+ Tiền được ghi tặng quỹ do cấp trên hoặc cấp dưới nộp	1505		176 111 199 870	173 553 241 765
+ Thu khác	1598		496 828 933	855 462 876
+ Khác	1599			
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		-170 015 271 984	-172 289 237 467
+ Tiền đưa đi ký cược ký quỹ	1601			
+ Tiền trả lại các khoản đã nhận ký cược	1602		- 250 000 000	
+ Tiền chi trực tiếp từ quỹ khen thưởng, phúc lợi	1603			
+ Tiền chi trực tiếp từ các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	1604			
+ Tiền chi trực tiếp bằng nguồn vốn KP sự nghiệp, dự án	1605			
+ Chi khác	1698		-9 291 588 131	-16 026 050 637
+ Khác	1699		-160 473 683 853	-156 263 186 830

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Lũy kế đến 30/06/2014	Lũy kế đến 30/06/2013
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		11 684 222 570	17 081 829 143
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		-11 394 122 599	- 99 610 090
+ Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS DH khác	2101		-11 394 122 599	- 99 610 090
+ Phải thu người bán	2102			
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22			
+ Số tiền thu	2201			
+ Số tiền chi	2202			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-5 000 000 000	-17 500 000 000
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		6 000 000 000	18 000 000 000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
+ Thu hồi đầu tư từ phải thu khách hàng (131)	2601			
+ Khác	2602			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		65 479 562	1 086 821 283
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-10 328 643 037	1 487 211 193
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		11 247 457 417	1 000 000 000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-6 100 000 000	-1 000 000 000
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-9 016 655 087	-15 564 936 128
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-3 869 197 670	-15 564 936 128
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		-2 513 618 137	3 004 104 208
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		6 999 214 911	19 474 503 346
+ ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		5 203 443	9 004 070
+ ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ - tăng	6101		5 664 033	9 051 616
+ ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ - giảm	6102		- 460 590	- 47 546
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	31	4 490 800 217	22 487 611 624

Lập bản



Nguyễn Thị Thu Quanh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Ngọc Lan

Hội An, ngày 14 tháng 07 năm 2014

Tổng giám đốc



Lê Tiến Dũng

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH DỊCH VỤ HỘI AN

Địa chỉ: Số 10 Trần Hưng Đạo, Thành phố Hội An, Tỉnh Quảng Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II/2014

Mã chứng khoán:HOT

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP Quý II/2014

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH DỊCH VỤ HỘI AN

1. **Hình thức sở hữu vốn** : Công ty Cổ phần
2. **Lĩnh vực kinh doanh** : Dịch vụ, khách sạn
3. **Hoạt động kinh doanh chính trong năm**
 - Kinh doanh dịch vụ khách sạn.
 - Dịch vụ ăn uống.
 - Kinh doanh lữ hành nội địa, quốc tế.
 - Dịch vụ bán vé máy bay.
 - Dịch vụ giặt là.
4. **Nhân viên**
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2014 Công ty có 527 nhân viên đang làm việc .

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. **Năm tài chính**
Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
2. **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. **Chế độ kế toán áp dụng**
Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính.
2. **Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**
Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp.
3. **Hình thức kế toán áp dụng**
Công ty sử dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH DỊCH VỤ HỘI AN

Địa chỉ: Số 10 Trần Hưng Đạo, Thành phố Hội An, Tỉnh Quảng Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II/2014

Mã chứng khoán:HOT

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

Các đơn vị trực thuộc hình thành bộ máy kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính tổng hợp của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc. Doanh thu và số dư giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính tổng hợp.

2. Tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

3. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

5. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận ngay vào chi phí.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	3 - 30
Máy móc và thiết bị	3 - 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	3 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 - 5

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH DỊCH VỤ HỘI AN

Địa chỉ: Số 10 Trần Hưng Đạo, Thành phố Hội An, Tỉnh Quảng Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II/2014

Mã chứng khoán:HOT

6. Tài sản cố định vô hình

Phần mềm máy tính

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao trong 03 năm.

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất không xác định thời hạn không được tính khấu hao.

Quyền sử dụng đất là tiền thuê đất Công ty trả một lần cho nhiều năm và được cấp Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất. Quyền sử dụng đất này được khấu hao theo thời hạn thuê đất (50 năm).

7. Chi phí trả trước dài hạn

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 2 năm

8. Trích lập quỹ dự phòng trợ mất việc làm

Trợ cấp thôi việc chi trả trong năm được ghi giảm số dư đã trích lập trong các năm trước. Nếu số dư đã trích lập trong các năm trước không đủ để chi trợ cấp thôi việc cho người lao động thì toàn bộ phần chi còn thiếu được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong năm. Nếu số dư đã trích lập trong các năm trước sau khi chi trợ cấp thôi việc trong năm vẫn còn số dư thì phần chưa chi được ghi nhận vào thu nhập khác trong năm.

9. Nguồn vốn kinh doanh

Vốn đầu tư của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

Cổ phiếu quỹ

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào chỉ tiêu Thặng dư vốn cổ phần.

10. Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được công bố.

11. Trích lập các quỹ

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty.

12. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH DỊCH VỤ HỘI AN

Địa chỉ: Số 10 Trần Hưng Đạo, Thành phố Hội An, Tỉnh Quảng Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II/2014

Mã chứng khoán:HOT

13. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được quy đổi theo tỷ giá tại ngày cuối năm.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong năm.

14. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

Khi bán hàng hóa, thành phẩm doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Khi cung cấp dịch vụ, doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì doanh thu được ghi nhận căn cứ vào tỷ lệ dịch vụ hoàn thành tại ngày kết thúc năm tài chính

Tiền lãi được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch và doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ.

15. Tài sản tài chính

Phân loại tài sản tài chính

Công ty phân loại các tài sản tài chính thành các nhóm: tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Tài sản tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được mua hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích bán lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;

Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

Các khoản cho vay và phải thu

Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường.

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn hoặc các khoản cho vay và phải thu.

Giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản tài chính

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

16. Nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu

Các công cụ tài chính được phân loại là nợ phải trả tài chính hoặc công cụ vốn chủ sở hữu tại thời điểm ghi nhận ban đầu phù hợp với bản chất và định nghĩa của nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

Nợ phải trả tài chính

Công ty phân loại nợ phải trả tài chính thành các nhóm: nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Nợ phải trả tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phân ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ

Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Phương pháp lãi suất thực tế là phương pháp tính toán giá trị phân bổ của một hoặc một nhóm nợ phải trả tài chính và phân bổ thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong kỳ có liên quan. Lãi suất thực tế là lãi suất chiết khấu các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại thuần của nợ phải trả tài chính.

Giá trị ghi sổ ban đầu của nợ phải trả tài chính

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ tài chính đó.

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH DỊCH VỤ HỘI AN

Địa chỉ: Số 10 Trần Hưng Đạo, Thành phố Hội An, Tỉnh Quảng Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II/2014

Mã chứng khoán:HOT

Công cụ vốn chủ sở hữu

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

17. Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

18. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

19. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

Giao dịch với các bên có liên quan trong năm được trình bày ở thuyết minh số VII.1

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH DỊCH VỤ HỘI AN

Địa chỉ: Số 10 Trần Hưng Đạo, Thành phố Hội An, Tỉnh Quảng Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II/2014

Mã chứng khoán:HOT

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	465.573.592	624.062.055
Tiền gửi ngân hàng	4.016.745.702	5.283.432.849
Tiền đang chuyển	8.480.923	91.720.007
Các khoản tương đương tiền	-	1.000.000.000
Cộng	<u>4.490.800.217</u>	<u>6.999.214.911</u>

2. Đầu tư ngắn hạn

Là khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 06 tháng đến 01 năm.

3. Phải thu khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu khách hàng của Văn phòng Công ty	61.697.500	191.697.500
Phải thu khách hàng của Khách sạn Hội An	2.124.337.107	4.036.923.261
Phải thu khách hàng của Trung Tâm Lễ hành	2.233.895.645	2.080.344.923
Phải thu khách hàng của Khu du lịch biển	3.210.565.885	1.936.227.559
Phải thu khách hàng của Xí nghiệp Giặt	1.209.899.586	1.037.497.341
Cộng	<u>8.840.395.723</u>	<u>9.282.690.584</u>

4. Trả trước cho người bán

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nhà cung cấp tại Văn phòng Công ty	1.628.298.470	4.404.573.709
Nhà cung cấp tại Khách sạn Hội An	146.534.945	437.241.111
Nhà cung cấp tại Trung tâm lễ hành	486.708.484	10.931.044
Nhà cung cấp tại Khu Du Lịch Biển	342.516.500	424.795.869
Nhà cung cấp tại Xí Nghiệp Giặt	-	-
Cộng	<u>2.604.058.399</u>	<u>5.277.541.733</u>

5. Các khoản phải thu khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phòng vé máy bay	404.792.112	201.656.348
Phải thu lãi tiền gửi có kỳ hạn tạm tính	-	700.000
Phải thu tiền BHXH	-	107.484.050
Các khoản phải thu khác	-	-
Cộng	<u>404.792.112</u>	<u>309.840.398</u>

6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

Tình hình biến động dự phòng phải thu khó đòi như sau:

Số đầu năm	<u>371.852.840</u>
Trích lập dự phòng bổ sung	-
Hoàn nhập dự phòng	<u>130.000.000</u>
Số cuối kỳ	<u>241.852.840</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH DỊCH VỤ HỘI AN

Địa chỉ: Số 10 Trần Hưng Đạo, Thành phố Hội An, Tỉnh Quảng Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II/2014

Mã chứng khoán:HOT

7. Hàng tồn kho

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nguyên liệu, vật liệu	322.793.140	268.300.234
Công cụ, dụng cụ	641.727.356	794.019.808
Hàng hóa	385.867.647	380.614.658
Cộng	1.350.388.143	1.442.934.700

8. Chi phí trả trước ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí trả trước ngắn hạn	719.301.392	890.935.163

9. Tài sản ngắn hạn khác

Là khoản tạm ứng phải thu của cán bộ công nhân viên

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tạm ứng	375.390.944	68.179.886

10. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	<u>Nhà cửa, vật kiến trúc</u>	<u>Máy móc và thiết bị</u>	<u>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</u>	<u>Thiết bị, dụng cụ quản lý</u>	<u>Cộng</u>
Nguyên giá					
Số đầu năm	97.939.315.809	24.393.010.583	24.344.751.632	1.491.930.256	148.169.008.280
Tăng trong kỳ	-	12.591.784.121	1.230.974.273	781.097.000	14.603.855.394
Tăng do mua sắm mới	-	137.000.000	1.230.974.273	-	1.367.974.273
Tăng do đầu tư XD CB hoàn thành	-	12.454.784.121	-	781.097.000	13.235.881.121
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Giảm do thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	97.939.315.809	36.984.794.704	25.575.725.905	2.273.027.256	162.772.863.674
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	56.694.171.427	17.171.524.945	12.691.952.347	869.700.821	87.427.349.540
Tăng do trích khấu hao	2.904.985.896	1.585.370.741	1.339.180.456	148.850.170	5.978.387.263
Giảm do thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số cuối năm	59.599.157.323	18.756.895.686	14.031.132.803	1.018.550.991	93.405.736.803
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	41.245.144.382	7.221.485.638	11.652.799.285	622.229.435	60.741.658.740
Số cuối năm	38.340.158.486	18.227.899.018	11.544.593.102	1.254.476.265	69.367.126.871

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH DỊCH VỤ HỘI AN

Địa chỉ: Số 10 Trần Hưng Đạo, Thành phố Hội An, Tỉnh Quảng Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II/2014

Mã chứng khoán:HOT

11. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy vi tính	Quyền sử dụng đất	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	1.656.010.728	7.363.944.364	9.019.955.092
Tăng trong năm		-	-
Số cuối năm	1.656.010.728	7.363.944.364	9.019.955.092
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	1.403.232.951	240.756.267	1.643.989.218
Tăng do trích khấu hao	80.000.004	45.141.798	125.141.802
Số cuối năm	1.483.232.955	285.898.065	1.769.131.020
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	252.777.777	7.123.188.097	7.375.965.874
Số cuối năm	172.777.773	7.078.046.299	7.250.824.072

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Là chi phí xây dựng cơ bản dở dang của các công trình:

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong kỳ	Kết chuyển trong kỳ	Số cuối kỳ
- Công trình cải tạo các hạng mục tại KSHA	18.078.830.022	3.630.880.393	17.282.754.753	4.426.955.662
- Xây dựng hệ thống IPTV	88.658.182	3.181.622.364	2.986.446.201	283.834.345
- Công trình cải tạo các hạng mục ở Khu DL Biển	9.037.376.750	9.412.099.189	10.313.705.586	8.135.770.353
- Công trình mới	45.224.528	-	-	45.224.528
- Hạng mục cải tạo TTLH	171.074.999	188.336.364	359.411.363	-
- Công trình cải tạo NH-lễ tân Biển KS Biển	10.249.060.764	5.482.133.891	16.148.182	15.715.046.473
- Xưởng giặt là	1.618.293.636	1.460.230.818	3.078.524.454	
- Hạng mục Bãi Bắc Cù Lao Chàm		255.176.091	255.176.091	
Cộng	39.288.518.881	23.610.479.110	34.292.166.630	28.606.831.361

10. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí trả trước dài hạn	26.536.297.109	6.130.633.891

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH DỊCH VỤ HỘI AN

Địa chỉ: Số 10 Trần Hưng Đạo, Thành phố Hội An, Tỉnh Quảng Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II/2014

Mã chứng khoán:HOT

11. Tài sản dài hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ký quỹ tại Ngân hàng Công thương Việt Nam theo thông tư 03/2002/TT-NHNN về quản lý tiền ký quỹ của các doanh nghiệp lữ hành	500.000.000	250.000.000
Đặt cọc thuê văn phòng HCM cho Cty Hoa Phương Linh	40.000.000	40.000.000
Ký quỹ tại hãng Taxi Vina Sun	5.000.000	5.000.000
Đặt cọc cho Công ty DI Việt Nguồn	-	37.864.800
Đặt cọc Công ty Metro Cash & Carry	50.000.000	50.000.000
Đặt cọc thẻ taxi Mai Linh	10.000.000	10.000.000
Đặt cọc tổ chức sự kiện Công ty Vinametric	-	50.000.000
Cộng	605.000.000	442.864.800

12. Phải trả người bán

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nhà cung cấp cho Văn Phòng Công ty	6.997.450.055	5.629.294.685
Nhà cung cấp cho Khách sạn Hội An	1.361.576.553	1.900.266.867
Nhà cung cấp cho Khu du lịch Biển Hội An	1.096.324.866	797.627.211
Nhà cung cấp cho Trung tâm Lữ hành	169.497.600	673.004.366
Nhà cung cấp cho Xí nghiệp Giặt	217.404.987	236.010.239
Cộng	9.842.254.061	9.236.203.368

13. Người mua trả tiền trước

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Khách hàng của Văn phòng Công ty	-	-
Khách hàng của Khách sạn Hội An	327.502.981	171.888.769
Khách hàng của Khu du lịch Biển Hội An	1.390.778.956	866.917.611
Khách hàng của Trung tâm Lữ Hành	157.864.332	119.522.008
Cộng	1.876.146.269	1.158.328.388

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong kỳ</u>	<u>Số đã nộp trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	3.067.637.389	2.582.577.408	485.059.981
Thuế tiêu thụ đặc biệt	27.599.589	223.259.534	226.641.372	24.217.751
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.098.482.254	3.415.227.881	3.041.607.566	1.472.102.569
Thuế thu nhập cá nhân	149.054.168	628.691.212	699.223.673	78.521.707
Tiền thuê đất	-	1.572.000.000	1.888.253.650	(316.253.650)
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	5.574.180.000	9.000.000	9.000.000	5.574.180.000
Cộng	6.849.316.011	8.915.816.016	8.447.303.669	7.317.828.358

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH DỊCH VỤ HỘI AN

Địa chỉ: Số 10 Trần Hưng Đạo, Thành phố Hội An, Tỉnh Quảng Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II/2014

Mã chứng khoán:HOT

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 10%.

Thuế tiêu thụ đặc biệt

Công ty phải nộp thuế tiêu thụ đặc biệt cho hoạt động kinh doanh dịch vụ Spa với thuế suất 30%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 22% trên thu nhập tính thuế

***Số phải nộp
trong kỳ***

Thuế thu nhập doanh nghiệp từ hoạt động kinh doanh

3.415.227.881**Cộng****3.415.227.881*****Tiền thuê đất, thuế nhà đất***

Công ty phải nộp theo thông báo của cơ quan thuế.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

15. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Kinh phí công đoàn	85.263.041	27.926.470
Bảo hiểm xã hội	78.428.760	-
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	88.918.398	109.981.078
Vé máy bay VN Airlines	-	63.857.024
Thù lao Hội đồng Quản trị	362.426.223	168.682.223
Phải trả phải nộp khác	360.584.399	339.554.925
Cộng	<u>975.620.821</u>	<u>710.001.720</u>

16. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Quỹ khen thưởng	108.059.391	-
Quỹ phúc lợi	1.299.412.012	703.029.496
Cộng	<u>1.407.471.403</u>	<u>703.029.496</u>

17. Phải trả dài hạn khác

Là khoản ký quỹ, ký cược dài hạn của các lái xe.

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH DỊCH VỤ HỘI AN

Địa chỉ: Số 10 Trần Hưng Đạo, Thành phố Hội An, Tỉnh Quảng Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II/2014

Mã chứng khoán:HOT

18. Vốn chủ sở hữu*Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu*

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại 01/01/2013	80.000.000.000	(630.000)	10.628.360.868	7.434.881.531	20.908.302.448	118.970.914.847
Tăng trong năm	-	-	4.326.648.355	865.329.671	20.648.622.255	25.840.600.281
Giảm trong năm	-	-	-	6.979.727.758	30.444.309.766	37.424.037.524
Số dư tại 31/12/2013	80.000.000.000	(630.000)	14.955.009.223	1.320.483.444	11.112.614.937	107.387.477.604
Số dư tại 01/01/2014	80.000.000.000	(630.000)	14.955.009.223	1.320.483.444	11.112.614.937	107.387.477.604
Tăng trong kỳ	-	-	2.062.364.925	618.709.477	28.209.738.384	30.890.812.786
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	27.648.564.381	27.648.564.381
Số dư tại 30/06/2014	80.000.000.000	(630.000)	17.017.374.148	1.939.192.921	11.673.788.940	110.629.726.009

Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	8.000.000	8.000.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	8.000.000	8.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	8.000.000	8.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	63	63
- Cổ phiếu phổ thông	63	63
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	7.999.937	7.999.937
- Cổ phiếu phổ thông	7.999.937	7.999.937
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.		

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH DỊCH VỤ HỘI AN

Địa chỉ: Số 10 Trần Hưng Đạo, Thành phố Hội An, Tỉnh Quảng Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II/2014

Mã chứng khoán:HOT

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP**1. Doanh thu**

	<u>Quý II/2014</u>	<u>Quý II/2013</u>
Tổng doanh thu	39.262.636.923	37.029.868.794
<i>Doanh thu Khách sạn Hội An</i>	<i>13.204.865.992</i>	<i>15.136.033.998</i>
<i>Doanh thu Khu Du Lịch Biển</i>	<i>17.262.976.936</i>	<i>13.768.448.805</i>
<i>Doanh thu Trung tâm lễ hành</i>	<i>7.325.733.885</i>	<i>7.225.395.088</i>
<i>Doanh thu Xí nghiệp Giặt</i>	<i>1.469.060.110</i>	<i>899.990.903</i>
Các khoản giảm trừ doanh thu:	116.579.048	65.680.253
<i>Thuế tiêu thụ đặc biệt</i>	<i>116.579.048</i>	<i>65.680.253</i>
Doanh thu thuần	39.146.057.875	39.964.188.541

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Quý II/2014</u>	<u>Quý II/2013</u>
Giá vốn Khách sạn Hội An	11.110.097.708	11.106.458.557
Giá vốn Khu Du Lịch Biển	11.408.766.913	9.516.485.710
Giá vốn Trung tâm lễ hành	6.652.126.851	6.647.205.371
Giá vốn Xí nghiệp Giặt	1.216.066.118	894.903.642
Cộng	30.387.057.590	28.165.053.280

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Quý II/2014</u>	<u>Quý II/2013</u>
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	26.752.778	1.045.851.391
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	12.807.704	32.096.673
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		1.223.640
Lãi do đánh giá ngoại tệ	4.242.287	9.004.070
Cộng	43.802.769	1.088.175.774

4. Chi phí tài chính

	<u>Quý II/2014</u>	<u>Quý II/2013</u>
Chi phí lãi vay		
Lỗ chênh lệch tỷ giá bán ngoại tệ	2.890.199	5.106.615
Cộng	2.890.199	5.106.615

5. Chi phí bán hàng

	<u>Quý II/2014</u>	<u>Quý II/2013</u>
Chi phí cho nhân viên	394.884.849	454.455.385
Chi phí khấu hao TSCĐ ,CCDC	16.308.599	9.014.792
Chi phí dịch vụ mua ngoài	65.678.044	64.611.141
Chi phí bằng tiền khác	254.828.029	410.203.574
Cộng	731.699.521	938.284.892

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH DỊCH VỤ HỘI AN

Địa chỉ: Số 10 Trần Hưng Đạo, Thành phố Hội An, Tỉnh Quảng Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II/2014

Mã chứng khoán:HOT

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Quý II/2014</u>	<u>Quý II/2013</u>
Chi phí nhân viên quản lý	1.197.776.880	1.234.572.007
Chi phí đồ dùng văn phòng	26.801.702	11.683.068
Chi phí khấu hao TSCĐ	82.683.300	92.082.188
Chi phí trợ cấp mất việc	48.486.875	81.589.125
Thuế, phí và lệ phí	15.261.483	23.396.777
Chi phí dịch vụ mua ngoài	277.116.882	264.761.625
Chi phí bằng tiền khác	336.740.092	448.941.821
Cộng	<u>1.984.867.214</u>	<u>2.157.026.611</u>

7. Thu nhập khác

	<u>Quý II/2014</u>	<u>Quý II/2013</u>
Thu tiền nhượng bán, thanh lý CCDC	343.574.546	548.903.635
Xử lý công nợ	9.757.737	2.932.379
Thu nhập khác		38.535.696
Cộng	<u>353.332.283</u>	<u>590.371.710</u>

8. Chi phí khác

	<u>Quý II/2014</u>	<u>Quý II/2013</u>
Giá trị còn lại tài sản cố định nhượng bán, thanh lý		-
Xử lý công nợ nhỏ lẻ	3.402.843	6.277.429
Chi phí khác	3.718.429	131.690.968
Cộng	<u>7.121.272</u>	<u>137.968.397</u>

9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	<u>Quý II/2014</u>	<u>Quý II/2013</u>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	4.957.454.562	5.360.767.627
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	7.999.937	7.999.937
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	<u>620</u>	<u>670</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH DỊCH VỤ HỘI AN

Địa chỉ: Số 10 Trần Hưng Đạo, Thành phố Hội An, Tỉnh Quảng Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II/2014

Mã chứng khoán:HOT

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm được tính như sau:

	<u>Quý này</u>	<u>Quý trước</u>
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	8.000.000	8.000.000
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông mua lại	63	63
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	7.999.937	7.999.937

VI. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Giao dịch với các bên liên quan***Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan*

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

Lũy kế từ đầu năm đến cuối 30/06/2014

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Tiền lương, thưởng của Tổng giám đốc	392.130.000	381.760.000
Tiền thù lao, thưởng của Hội đồng quản trị	532.796.000	627.330.382
Cộng	798.386.000	1.009.090.382

2. Báo cáo bộ phận

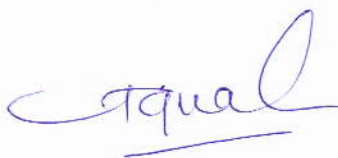
Báo cáo bộ phận chủ yếu là báo cáo theo hoạt động sản xuất kinh doanh của từng bộ phận và được trình bày theo chuẩn mực 28. (theo bảng phụ lục đính kèm)

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập, ngày 14 tháng 07 năm 2014

Tổng Giám đốc






Nguyễn Thị Thu Quanh

Nguyễn Thị Ngọc Lan

Lê Tiến Dũng

LÃI LỖ BỘ PHẬN

QUÝ II NĂM 2014

Chỉ tiêu	Mã số	Tổng cộng	Vấn phòng công ty	Khách sạn Hội An	Trung tâm Lữ hành	Xưởng giặt Hội An	Khu du lịch Biển
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp DV	01	39 262 636 923		13 204 865 992	7 325 733 885	1 469 060 110	17 262 976 936
2. Các khoản giảm trừ	02	116 579 048		60 431 781			56 147 267
- Chiết khấu thương mại	04						
- Giảm giá hàng bán	05						
- Hàng bán bị trả lại	06						
- Thuế tiêu thụ ĐB, thuế xuất khẩu phải nộp	07	116 579 048		60 431 781			56 147 267
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	39 146 057 875		13 144 434 211	7 325 733 885	1 469 060 110	17 206 829 669
4. Giá vốn hàng bán	11	30 387 057 590		11 110 097 708	6 652 126 851	1 216 066 118	11 408 766 913
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20	8 759 000 285		2 034 336 503	673 607 034	252 993 992	5 798 062 756
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	43 802 769	39 771 067	788 724	739 247	495 457	2 008 274
7. Chi phí tài chính	22	2 890 199	930 363	303 423			1 656 413
- Trong đó: Lãi vay phải trả	23						
8. Chi phí bán hàng	24	731 699 521	731 699 521				
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	1 984 867 214	1 984 867 214				
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30	6 083 346 120	-2 677 726 031	2 034 821 804	674 346 281	253 489 449	5 798 414 617
11. Thu nhập khác	31	353 332 283		299 921 914	8 925 719	893	44 483 757
12. Chi phí khác	32	7 121 272		1 841 669	70 560		5 209 043
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40	346 211 011		298 080 245	8 855 159	893	39 274 714
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50	6 429 557 131	-2 677 726 031	2 332 902 049	683 201 440	253 490 342	5 837 689 331
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	1 472 102 569	1 472 102 569				
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52						
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60	4 957 454 562	-4 149 828 600	2 332 902 049	683 201 440	253 490 342	5 837 689 331

Chi tiêu	Mã số	Tổng cộng	Văn phòng công ty	Khách sạn Hội An	Trung tâm Lữ hành	Xưởng giặt Hội An	Khu du lịch Biển
Cùng kỳ năm trước							
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp DV	101	37 029 868 794		15 136 033 998	7 225 395 088	899 990 903	13 768 448 805
2. Các khoản giảm trừ	102	65 680 253		41 865 875			23 814 378
- Chiết khấu thương mại	104						
- Giảm giá hàng bán	105						
- Hàng bán bị trả lại	106						
- Thuế tiêu thụ ĐB, thuế xuất khẩu phải nộp	107	65 680 253		41 865 875			23 814 378
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	110	36 964 188 541		15 094 168 123	7 225 395 088	899 990 903	13 744 634 427
4. Giá vốn hàng bán	111	28 165 053 280		11 106 458 557	6 647 205 371	894 903 642	9 516 485 710
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	120	8 799 135 261		3 987 709 566	578 189 717	5 087 261	4 228 148 717
6. Doanh thu hoạt động tài chính	121	1 088 175 774	1 079 207 353	2 027 570	2 152 695	1 122 660	3 665 496
7. Chi phí tài chính	122	5 106 615	1 219 651	1 084 866			2 802 098
- Trong đó: Lãi vay phải trả	123						
8. Chi phí bán hàng	124	938 284 892	938 284 892				
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	125	2 157 026 611	2 157 026 611				
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	130	6 786 892 917	-2 017 323 801	3 988 652 270	580 342 412	6 209 921	4 229 012 115
11. Thu nhập khác	131	590 371 710	378 608 047	87 637 162	6 254 599		117 871 902
12. Chi phí khác	132	137 968 397	131 990 968	2 138 917	285 109		3 553 403
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	149	452 403 313	246 617 079	85 498 245	5 969 490		114 318 499
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	150	7 239 296 230	-1 770 706 722	4 074 150 515	586 311 902	6 209 921	4 343 330 614
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	151	1 878 528 603	1 878 528 603				
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	152						
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	160	5 360 767 627	-3 649 235 325	4 074 150 515	586 311 902	6 209 921	4 343 330 614