



www.auditconsult.com.vn

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN AUDITING AND CONSULTING CO., LTD.

Headquarters : 229 Dong Khoi St., District 1, Hochiminh City - Tel: (08) 38272 295 - Fax: (84-8) 3 8272 300
Branch in Hanoi : 40 Giang Vo St., Dong Da District, Ha Noi City - Tel: (04) 37367 879 - Fax: (84-4) 3 7367 869
Branch in Nha Trang-Khanh Hoa : 18 Tran Khanh Du St., Nha Trang City - Tel: (058) 3876 555 - Fax: (84-58) 3 875 327
Branch in Can Tho : 162C/4 Tran Ngoc Que St., Ninh Kieu District, Can Tho City - Tel: (071) 03764 995 - Fax: (84-71) 03764 996

Số: 39/2010/BCTC-KTTV-KT1

BÁO CÁO KIỂM TOÁN VỀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2009 CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH DỊCH VỤ HỘI AN

Kính gửi: CỐ ĐỒNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2009 của Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hội An gồm: Bảng cân đối kế toán tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2009, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, được lập ngày 09 tháng 02 năm 2010, từ trang 6 đến trang 28 kèm theo.

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính này thuộc trách nhiệm của Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hội An. Trách nhiệm của Kiểm toán viên là đưa ra ý kiến về các báo cáo này dựa trên kết quả công việc kiểm toán.

Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hội An năm 2008 đã được kiểm toán viên khác kiểm toán. Kiểm toán viên này đã đưa ra Báo cáo kiểm toán số 49/BCKT-AAC ngày 16 tháng 02 năm 2009 có dạng ý kiến chấp nhận toàn bộ.

Cơ sở ý kiến

Chúng tôi đã thực hiện công việc kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các Chuẩn mực này yêu cầu công việc kiểm toán phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo hợp lý rằng Báo cáo tài chính không còn chứa đựng các sai sót trọng yếu. Chúng tôi đã thực hiện kiểm toán theo phương pháp chọn mẫu và áp dụng các thử nghiệm cần thiết, kiểm tra các bằng chứng xác minh những thông tin trong Báo cáo tài chính; đánh giá việc tuân thủ các Chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành, các nguyên tắc và phương pháp kế toán được áp dụng, các ước tính và xét đoán quan trọng của Ban Giám đốc cũng như cách trình bày tổng thể Báo cáo tài chính. Chúng tôi tin rằng công việc kiểm toán đã cung cấp những cơ sở hợp lý cho ý kiến của chúng tôi.

Các vấn đề chưa thống nhất trong xử lý kế toán

Do ảnh hưởng của cơn bão số 9 trong năm 2009 chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang tại Dự án khu du lịch sinh thái Biển Hội An là 6.491.845.758 đồng đã bị tổn thất, số tiền ứng trước cho các Nhà thầu là 736.882.000 đồng không có khả năng thu hồi và dự án không thể tiếp tục thực hiện. Công ty đã nhận được Công văn số 641/CT-TTHT ngày 09 tháng 02 năm 2010 của Cục thuế tỉnh Quảng Nam hướng dẫn lập hồ sơ và xử lý tổn thất vào chi phí hợp lý khi xác định thu nhập chịu thuế TNDN. Tuy nhiên đến thời điểm phát hành Báo cáo kiểm toán, Công ty chưa lập hồ sơ để làm cơ sở xử lý và ghi nhận giá trị tổn thất vào chi phí kinh doanh trong năm.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu trên, Báo cáo tài chính sau khi đã điều chỉnh theo ý kiến của kiểm toán viên đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hội An tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2009, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.



Nguyễn Thị Hồng Thanh

Chứng chỉ kiểm toán viên số: Đ.0053/KTV
Hà Nội, ngày 24 tháng 02 năm 2010

Kiểm toán viên

Hoàng Thị Việt

Chứng chỉ kiểm toán viên số: 0374/KTV

001
NH
Y
HUU
TU
01
TP. H

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH DỊCH VỤ HỘI AN

Địa chỉ: Số 10 Trần Hưng Đạo, Hội An, tỉnh Quang Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2009

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối năm | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 43.484.236.304 | 24.832.767.093 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.1 | 13.934.107.799 | 7.778.552.311 |
| 1. Tiền | 111 | | 9.634.107.799 | 3.778.552.311 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 4.300.000.000 | 4.000.000.000 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 18.000.000.000 | 7.000.000.000 |
| 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | V.2 | 18.000.000.000 | 7.000.000.000 |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn | 129 | | - | - |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 9.593.223.791 | 8.887.915.439 |
| 1. Phải thu khách hàng | 131 | V.3 | 6.468.744.547 | 6.017.356.504 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | V.4 | 1.713.571.021 | 2.791.048.900 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | - | - |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | - | - |
| 5. Các khoản phải thu khác | 135 | V.5 | 1.440.518.723 | 109.120.535 |
| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 139 | V.6 | (29.610.500) | (29.610.500) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 1.929.904.715 | 474.544.328 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.7 | 1.929.904.715 | 474.544.328 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | - | - |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 27.000.000 | 691.755.015 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.8 | - | 686.755.015 |
| 2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | 152 | | - | - |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 154 | | - | - |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | V.9 | 27.000.000 | 5.000.000 |

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH DỊCH VỤ HỘI AN

Địa chỉ: Số 10 Trần Hưng Đạo, Hội An, tỉnh Quang Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối năm | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|-----------------------|
| | | | | |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 60.882.359.962 | 53.041.383.810 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | - |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | - | - |
| 2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc | 212 | | - | - |
| 3. Phải thu dài hạn nội bộ | 213 | | - | - |
| 4. Phải thu dài hạn khác | 218 | | - | - |
| 5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | 219 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 58.787.736.022 | 52.251.297.123 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.10 | 50.873.264.459 | 46.899.284.886 |
| <i>Nguyên giá</i> | 222 | | 111.944.988.345 | 104.163.609.781 |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> | 223 | | (61.071.723.886) | (57.264.324.895) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | - | - |
| <i>Nguyên giá</i> | 225 | | - | - |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> | 226 | | - | - |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.11 | 949.834.389 | 100.185.492 |
| <i>Nguyên giá</i> | 228 | | 1.176.010.728 | 453.192.876 |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> | 229 | | (226.176.339) | (353.007.384) |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | V.12 | 6.964.637.174 | 5.251.826.745 |
| III. Bất động sản đầu tư | 240 | | - | - |
| <i>Nguyên giá</i> | 241 | | - | - |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> | 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 | | - | - |
| 3. Đầu tư dài hạn khác | 258 | | - | - |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | 259 | | - | - |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 2.094.623.940 | 790.086.687 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.13 | 1.388.427.023 | 90.402.727 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | - | - |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | V.14 | 706.196.917 | 699.683.960 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 104.366.596.266 | 77.874.150.903 |

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH DỊCH VỤ HỘI AN

Địa chỉ: Số 10 Trần Hưng Đạo, Hội An, tỉnh Quảng Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối năm | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|-----------------------|
| | | | | |
| A - NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 12.192.432.159 | 9.949.607.579 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 11.960.994.593 | 9.723.840.979 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | | - | - |
| 2. Phải trả người bán | 312 | V.15 | 2.321.547.178 | 1.253.491.688 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | V.16 | 404.125.110 | 273.091.726 |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 314 | V.17 | 5.314.019.682 | 459.501.522 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | V.18 | 2.536.358.757 | 3.578.250.570 |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | | - | - |
| 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.19 | 1.384.943.866 | 4.159.505.473 |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 320 | | - | - |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 231.437.566 | 225.766.600 |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | | - | - |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ | 332 | | - | - |
| 3. Phải trả dài hạn khác | 333 | V.20 | 57.000.000 | - |
| 4. Vay và nợ dài hạn | 334 | | - | 57.000.000 |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 335 | | - | - |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm | 336 | V.21 | 174.437.566 | 168.766.600 |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn | 337 | | - | - |
| B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 92.174.164.108 | 67.924.543.324 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 91.293.347.633 | 64.521.711.349 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | V.22 | 50.000.000.000 | 50.000.000.000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | - | - |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 413 | | - | - |
| 4. Cổ phiếu quỹ | 414 | | - | - |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 415 | | - | - |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 416 | | - | - |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển | 417 | | 18.231.139.458 | 13.975.407.704 |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính | 418 | | 529.693.000 | 529.693.000 |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | | - | - |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | | 22.532.515.175 | 16.610.645 |
| 11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản | 421 | | - | - |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | 880.816.475 | 3.402.831.975 |
| 1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 431 | V.23 | 880.816.475 | 3.402.831.975 |
| 2. Nguồn kinh phí | 432 | | - | - |
| 3. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định | 433 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 104.366.596.266 | 77.874.150.903 |

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH DỊCH VỤ HỘI AN

Địa chỉ: Số 10 Trần Hưng Đạo, Hội An, tỉnh Quang Nam


BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

| CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Số cuối năm | |
|--|-------------|-------------|------------|
| | | Số cuối năm | Số đầu năm |
| 1. Tài sản thuê ngoài | | - | - |
| 2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công | | - | - |
| 3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược | | - | - |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý | | - | - |
| 5. Ngoại tệ các loại: | | | |
| Dollar Mỹ (USD) | | 235.107 | 32.910 |
| Euro (EUR) | | 24.800 | 20.683 |
| Dollar Singapore (SGD) | | 185 | - |
| Yên Nhật (¥) | | - | - |
| Dollar Úc (AUD) | | - | - |
| Bảng Anh (£) | | - | - |
| Dollar Canada (CAD) | | - | - |
| ... | | - | - |
| 6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án | | - | - |

Người lập biểu



Phạm Thị Phương Lan

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Ngọc Lan

Lập ngày 24 tháng 02 năm 2010

Tổng Giám đốc



Lê Tiến Dũng

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH DỊCH VỤ HỘI AN

Địa chỉ: Số 10 Trần Hưng Đạo, Hội An, tỉnh Quảng Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2009

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Đơn vị tính: VND | |
|--|-------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.1 | 92.197.236.132 | 77.047.363.459 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | VI.2 | 59.889.076 | 78.582.537 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | | 92.137.347.056 | 76.968.780.922 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.3 | 53.636.635.978 | 50.000.751.875 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 38.500.711.078 | 26.968.029.047 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.4 | 1.837.797.199 | 2.212.639.646 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.5 | 336.711.452 | 94.786.717 |
| Trong đó: chi phí lãi vay | 23 | | 28.517.508 | 94.786.717 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | VI.6 | 2.244.290.379 | 125.058.334 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | VI.7 | 4.637.508.991 | 5.953.422.933 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 33.119.997.455 | 23.007.400.709 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | VI.8 | 533.111.670 | 482.071.127 |
| 12. Chi phí khác | 32 | VI.9 | 274.258.424 | 118.930.125 |
| 13. Lợi nhuận khác | 40 | | 258.853.246 | 363.141.002 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | | 33.378.850.701 | 23.370.541.711 |
| 15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 51 | | 4.255.731.754 | - |
| 16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | 52 | | - | - |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60 | | <u>29.123.118.948</u> | <u>23.370.541.711</u> |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | VI.11 | <u>5.825</u> | <u>4.674</u> |

Người lập biểu

Phạm Thị Phương Lan

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Ngọc Lan

Lập ngày 24 tháng 02 năm 2010

Tổng Giám đốc

Lê Tiến Dũng