

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP****TẠI NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2012**

ĐVT : VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140)</b>	<b>100</b>		<b>43 254 146 658</b>	<b>47 223 951 971</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>24 911 161 035</b>	<b>29 810 923 099</b>
1. Tiền	111	V.01	7 911 161 035	8 704 756 432
- Tiền mặt tại quỹ (gồm cả ngân phiếu)	11A		993 425 821	844 396 516
- Tiền gửi Ngân hàng	11B		6 877 644 545	7 672 531 262
- Tiền đang chuyển	11C		40 090 669	187 828 654
2. Các khoản tương đương tiền	112		17 000 000 000	21 106 166 667
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>6 000 000 000</b>	<b>4 000 000 000</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		6 000 000 000	4 000 000 000
- Đầu tư chứng khoán ngắn hạn	12A			
- Đầu tư ngắn hạn khác	12B		6 000 000 000	4 000 000 000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>9 567 762 247</b>	<b>11 706 186 085</b>
1. Phải thu của khách hàng	131		7 569 701 339	8 859 909 361
2. Trả trước cho người bán	132		1 632 606 151	1 876 609 292
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	441 644 737	1 045 857 412
- Phải thu khác 138	13A		389 391 810	1 025 528 396
- Phải thu khác -1381	13B			
- Phải thu khác 334	13C			
- Phải trả khác 3388	13E		52 252 927	20 329 016
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		- 76 189 980	- 76 189 980
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>1 624 519 281</b>	<b>1 347 001 195</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	1 624 519 281	1 347 001 195
- Hàng mua đang đi trên đường	148			
- Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	142		325 673 918	332 280 791
- Công cụ, dụng cụ trong kho	143		932 436 117	649 887 144
- Chi phí SXKD dở dang	144			
- Thành phẩm tồn kho	145			
- Hàng hóa tồn kho	146		366 409 246	364 833 260
- Hàng hoá kho bảo thuế	14A			
- Hàng gửi đi bán	147			
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1 150 704 095</b>	<b>359 841 592</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		903 254 095	359 841 592
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152			

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		247 450 000	
- Tài sản ngắn hạn khác (1381)	15A			
- Tài sản ngắn hạn khác (141)	15B		247 450 000	
- Tài sản ngắn hạn khác (144)	15C			
<b>B. Tài sản dài hạn (200 = 210 + 220 + 240 + 250)</b>	<b>200</b>		<b>99 383 545 508</b>	<b>101 054 430 150</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
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			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>V.08</b>	<b>90 267 691 397</b>	<b>91 155 024 769</b>
1. TSCĐ hữu hình	221		75 646 559 149	75 466 531 143
- Nguyên giá	222		152 669 910 543	146 659 701 924
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-77 023 351 394	-71 193 170 781
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	5 921 556 941	5 722 739 883
- Nguyên giá	228		7 130 190 728	6 750 190 728
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-1 208 633 787	-1 027 450 845
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	8 699 575 307	9 965 753 743
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>	<b>V.12</b>		
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế	242			
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>			
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			
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>9 115 854 111</b>	<b>9 899 405 381</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	8 309 809 792	9 174 697 824
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Tài sản dài hạn khác	268		806 044 319	724 707 557
<b>Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>142 637 692 166</b>	<b>148 278 382 121</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>A. Nợ phải trả (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>29 840 859 023</b>	<b>29 899 272 880</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>29 677 463 669</b>	<b>29 685 989 061</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15		
- Vay ngắn hạn	A31			

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		5 460 679 212	6 997 252 788
3. Người mua trả tiền trước	313		911 942 028	1 535 253 456
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.16	11 412 633 985	12 484 531 604
5. Phải trả người lao động	315		6 678 046 196	7 045 358 696
6. Chi phí phải trả	316	V.17	2 628 190 932	
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	747 644 884	320 333 098
- Phải trả&phải nộp khác(3388)	31A		402 132 495	135 376 827
- Phải trả&phải nộp khác(138)	31B		215 671 589	54 530 784
- Phải trả&phải nộp khác(3382)	31C		129 840 800	125 781 139
- Phải trả&phải nộp khác(33883)	31D			4 644 348
- Phải trả&phải nộp khác(3381)	31E			
- Phải trả&phải nộp khác(3384)	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		1 838 326 432	1 303 259 419
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>163 395 354</b>	<b>213 283 819</b>
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		74 000 000	74 000 000
- Phải trả dài hạn khác (3385)	33A			
- Phải trả dài hạn khác (344)	33B		74 000 000	74 000 000
- 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		89 395 354	139 283 819
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>B. Vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>112 796 833 143</b>	<b>118 379 109 241</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.22</b>	<b>112 796 833 143</b>	<b>118 379 109 241</b>
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		10 628 360 868	7 769 173 137
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		7.434 881 531	6 720 084 598
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		14 734 220 744	23 890 481 506
- Lãi chưa phân phối	41A		14 734 220 744	23 890 481 506
- Lãi lỗ chưa kết chuyển trong kỳ	41B			



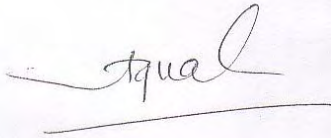
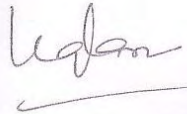
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	432	V.23		
- Nguồn kinh phí sự nghiệp	43A			
- Chi sự nghiệp	43B			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
<b>Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>142 637 692 166</b>	<b>148 278 382 121</b>
<b>Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán</b>	<b>000</b>			
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			

Hội An, ngày 14 tháng 07 năm 2012

LẬP BẢN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC


NGUYỄN THỊ THU QUANH

NGUYỄN THỊ NGỌC LAN

LÊ TIẾN DŨNG

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP**  
**QUÝ II/2012**

Chỉ tiêu	TM	Quý II/2012	Quý II/2011	Lũy kế (Năm nay)	Lũy kế (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI25	38 478 231 101	31 502 970 005	83 078 028 622	64 558 795 045
2. Các khoản giảm trừ		108 328 651	139 312 772	275 411 232	307 646 605
- Chiết khấu thương mại					
- Giảm giá hàng bán					
- Hàng bán bị trả lại					
- Thuế tiêu thụ ĐB phải nộp		108 328 651	139 312 772	275 411 232	307 646 605
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)		38 369 902 450	31 363 657 233	82 802 617 390	64 251 148 440
4. Giá vốn hàng bán	VI27	27 255 784 474	24 060 561 390	55 233 656 278	43 464 623 508
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)		11 114 117 976	7 303 095 843	27 568 961 112	20 786 524 932
6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI26	558 952 582	503 562 615	1 134 124 092	1 057 207 217
7. Chi phí tài chính	VI28	14 778 051	38 826 874	19 003 503	43 242 230
- Trong đó: Lãi vay phải trả					
8. Chi phí bán hàng		1 250 266 243	991 108 929	2 325 730 510	1 626 306 305
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		1 593 025 402	1 464 298 893	3 140 898 209	2 985 483 893
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}		8 815 000 862	5 312 423 762	23 217 452 982	17 188 699 721
11. Thu nhập khác		61 105 154	103 709 802	85 588 593	128 316 581
12. Chi phí khác		34 293 113	128 056 288	42 356 427	141 741 859
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)		26 812 041	- 24 346 486	43 232 166	- 13 425 278
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)		8 841 812 903	5 288 077 276	23 260 685 148	17 175 274 443
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	VI30	2 327 561 303	1 322 019 319	5 932 279 365	3 212 123 734
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	VI30				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)		6 514 251 600	3 966 057 957	17 328 405 783	13 963 150 709
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		814	496	2 166	1 745

Lập bản

Kế toán trưởng

Hội An, ngày 14 tháng 07 năm 2012



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

Nguyễn Thị Thu Quanh

Nguyễn Thị Ngọc Lan

Lê Tiến Dũng

Mã chứng khoán: HOT

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
**06 THÁNG ĐẦU NĂM 2012**

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>23 260 685 148</b>	<b>17 175 274 443</b>
+ Doanh thu	0101		84 297 741 307	65 821 603 215
+ Doanh thu giảm trừ	0102		- 275 411 232	- 384 930 977
+ Chi phí	0110		-69 312 394 877	-54 871 318 908
+ Giảm trừ CP	0111		8 550 749 950	6 609 921 113
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao tài sản cố định	02		6 039 422 355	4 813 984 521
- Các khoản dự phòng	03			
+ Các khoản dự phòng hoàn nhập	0301			
+ Các khoản dự phòng đã lập được ghi nhận	0302			
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		783 690	186 142
- Chi phí lãi vay	06			
<b>3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>29 300 891 193</b>	<b>21 989 445 106</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		1 922 897 749	993 334 824
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		- 277 518 086	- 493 362 620
- Tăng, giảm các khoản phải trả				
(không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		- 749 216 139	8 334 339 333
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		321 475 529	-2 271 212 817
- 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		-7 356 910 052	-4 895 475 292
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		178 607 273 817	138 788 580 347
+ Thu do nhận ký cược ký quỹ	1501			5 000 000
+ 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		178 436 186 465	138 663 547 194
+ Thu khác	1598		171 087 352	120 033 153
+ Khác	1599			
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		-189 010 125 556	-151 896 679 960
+ Tiền đưa đi ký cược ký quỹ	1601			
+ Tiền trả lại các khoản đã nhận ký cược	1602		- 77 864 800	- 3 000 000
+ Tiền chi trực tiếp từ quỹ khen thưởng, phúc lợi	1603			
+ Tiền chi trực tiếp từ các quỹ khác thuộc vốn CSH	1604			
+ Tiền chi trực tiếp bằng nguồn vốn KP sự nghiệp	1605			
+ Chi khác	1698		-15 298 687 725	-10 442 672 763



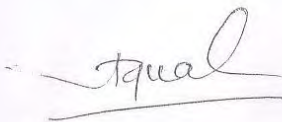
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
+ Khác	1699		-173 633 573 031	-141 476 022 197
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>12 758 768 455</b>	<b>10 548 968 921</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn	21		- 45 294 183	- 75 275 200
+ Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	2101		- 45 294 183	- 75 275 200
+ Phải thu người bán	2102			
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22			
+ Số tiền thu	2201			
+ Số tiền chi	2202			
3. Tiền chi cho vay, mua các CC nợ của đơn vị khác	23		-37 000 000 000	-8 000 000 000
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị #	24		39 106 166 667	6 000 000 000
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		1 129 868 440	1 533 595 729
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>3 190 740 924</b>	<b>- 541 679 471</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
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 CP của DN đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-20 849 271 443	-10 140 270 789
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>-20 849 271 443</b>	<b>-10 140 270 789</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>-4 899 762 064</b>	<b>- 132 981 339</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>29 810 923 099</b>	<b>8 407 489 515</b>
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
+ ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi NT - t	6101			
+ ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi NT - g	6102			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>31</b>	<b>24 911 161 035</b>	<b>8 274 508 176</b>

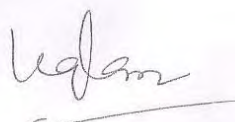
Hội An, ngày 14 tháng 07 năm 2012

Lập bản

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc







Nguyễn Thị Thu Quanh

Nguyễn Thị Ngọc Lan

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/2012**

Mã chứng khoán:HOT

---

### **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

**Quý II/2012**

#### **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 2012 Công ty có 494 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/2012

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

### 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.

## 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/2012

Mã chứng khoán:HOT

### *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 lần.

### 8. Trích lập quỹ dự phòng trợ mất việc làm

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được dùng để chi trả trợ cấp thôi việc, mất việc cho người lao động đối với thời gian đã làm việc tại Công ty trước ngày 01 tháng 01 năm 2009. Mức trích dự phòng trợ mất việc làm là 03% quỹ lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội và được hạch toán vào chi phí theo hướng dẫn tại Thông tư 82/2003/TT-BTC ngày 14 tháng 8 năm 2003 của Bộ Tài chính. Trường hợp quỹ dự phòng trợ mất việc làm không đủ để chi trợ cấp cho người lao động thôi việc, mất việc trong năm thì chênh lệch thiếu được hạch toán vào chi phí.

### 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.

### 13. Nguyên tắc chuyển đổi 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.

## **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/2012

Mã chứng khoán:HOT

---

### **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.

## **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/2012

Mã chứng khoán:HOT

### ***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 phản 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 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.

## **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/2012

Mã chứng khoán:HOT

---

### **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.

**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/2012

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	993.425.821	844.396.516
Tiền gửi ngân hàng	6.877.644.545	7.672.531.262
Tiền đang chuyển	40.090.669	187.828.654
Các khoản tương đương tiền	17.000.000.000	21.106.166.667
<b>Cộng</b>	<b><u>24.911.161.035</u></b>	<b><u>29.810.923.099</u></b>

**2. Đầu tư ngắn hạn**

Là khoản tiền gửi có kỳ hạn 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	856.697.500	1.050.051.921
Phải thu khách hàng của Khách sạn Hội An	2.364.474.954	4.047.902.502
Phải thu khách hàng của Trung Tâm Lễ hành	1.644.371.263	771.760.348
Phải thu khách hàng của Khu du lịch biển	1.584.387.818	2.554.735.120
Phải thu khách hàng của Xí nghiệp Giặt	1.119.769.804	435.459.470
<b>Cộng</b>	<b><u>7.569.701.339</u></b>	<b><u>8.859.909.361</u></b>

**4. Trả trước cho người bán**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nhà cung cấp tại Văn phòng Công ty	1.174.374.461	1.563.452.812
Nhà cung cấp tại Khách sạn Hội An	1.159.400	
Nhà cung cấp tại Trung tâm lễ hành	22.469.790	313.156.480
Nhà cung cấp tại Khu Du Lịch Biển	427.102.500	
Nhà cung cấp tại Xí Nghiệp Giặt	7.500.000	
<b>Cộng</b>	<b><u>1.632.606.151</u></b>	<b><u>1.876.609.292</u></b>

**5. Các khoản phải thu khác**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tạm ứng cổ tức năm 2010	-	-
Phòng vé máy bay	313.570.155	350.583.063
Phải thu lãi tiền gửi có kỳ hạn tạm tính	-	674.945.333
Phải thu tiền BHXH	52.252.927	20.329.016
Các khoản phải thu khác	75.821.655	
<b>Cộng</b>	<b><u>441.644.737</u></b>	<b><u>1.045.857.412</u></b>

**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>(76.189.980)</u>
Trích lập dự phòng bổ sung	-
Hoàn nhập dự phòng	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b><u>(76.189.980)</u></b>

**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/2012

Mã chứng khoán:HOT

**7. Hàng tồn kho**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nguyên liệu, vật liệu	325.673.918	332.280.791
Công cụ, dụng cụ	932.436.117	649.887.144
Hàng hóa	366.409.246	364.833.260
<b>Cộng</b>	<b><u>1.624.519.281</u></b>	<b><u>1.347.001.195</u></b>

**8. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí trả trước ngắn hạn	903.254.095	359.841.592

**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	247.450.000	-

**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 đẫn</u>	<u>Thiết bị, dụng cụ quản lý</u>	<u>Cộng</u>
<b>Nguyên giá</b>					
Số đầu năm	102.189.525.055	23.530.715.373	18.061.683.774	2.877.777.722	146.659.701.924
Tăng trong kỳ					
Tăng do mua sắm mới	(50.826.364)	649.273.982	5.135.942.737	303.877.064	6.038.267.419
Tăng do đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-
Giảm do thanh lý, nhượng bán	28.058.800	-	-	-	28.058.800
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>102.110.639.891</u></b>	<b><u>24.179.989.355</u></b>	<b><u>23.197.626.511</u></b>	<b><u>3.181.654.786</u></b>	<b><u>152.669.910.543</u></b>
<b>Giá trị hao mòn</b>					
Số đầu năm	48.228.622.766	12.926.608.317	9.065.612.207	972.327.491	71.193.170.781
Tăng do trích khấu hao	3.342.064.016	1.420.000.014	764.964.359	331.211.024	5.858.239.413
Giảm do thanh lý, nhượng bán	28.058.800	-	-	-	28.058.800
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>51.542.627.982</u></b>	<b><u>14.346.608.331</u></b>	<b><u>9.830.576.566</u></b>	<b><u>1.303.538.515</u></b>	<b><u>77.023.351.394</u></b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu năm	53.960.902.289	10.604.107.056	8.996.071.567	1.905.450.231	75.466.531.143
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>50.568.011.909</u></b>	<b><u>9.833.381.024</u></b>	<b><u>13.367.049.945</u></b>	<b><u>1.878.116.271</u></b>	<b><u>75.646.559.149</u></b>

**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/2012

Mã chứng khoán:HOT

**11. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

	<b>Phần mềm máy vi tính</b>	<b>Quyền sử dụng đất</b>	<b>Cộng</b>
<b>Nguyên giá</b>			
Số đầu năm	1.176.010.728	5.574.180.000	6.750.190.728
Tăng trong năm	380.000.000	-	380.000.000
<b>Số cuối năm</b>	<b>1.556.010.728</b>	<b>5.574.180.000</b>	<b>7.130.190.728</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>			
Số đầu năm	967.261.778	60.189.067	1.027.450.845
Tăng do trích khấu hao	136.041.144	45.141.798	181.182.942
<b>Số cuối năm</b>	<b>1.103.302.922</b>	<b>105.330.865</b>	<b>1.208.633.787</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu năm	208.748.950	5.513.990.933	5.722.739.883
<b>Số cuối năm</b>	<b>452.707.806</b>	<b>5.468.849.135</b>	<b>5.921.556.941</b>

**9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

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

	<b>Số đầu năm</b>	<b>Chi phí phát sinh trong kỳ</b>	<b>Kết chuyển vào TSCĐ trong kỳ</b>	<b>Kết chuyển giảm khác</b>	<b>Số cuối kỳ</b>
Công trình cải tạo các hạng mục tại Khách sạn Hội An	3.636.364	22.757.273	-	-	26.393.637
Khu sinh thái Biển	6.979.727.758	-	-	-	6.979.727.758
Xây dựng hệ thống IPTV	2.950.101.166	2.065.791.571	5.015.892.737	-	-
Công trình cải tạo các hạng mục ở Khu Du lịch Biển	-	1.661.165.457	-	-	1.661.165.457
Công trình mới	32.288.455	-	-	-	32.288.455
<b>Cộng</b>	<b>9.965.753.743</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.699.575.307</b>

**10. Chi phí trả trước dài hạn**

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Chi phí trả trước dài hạn	<b>8.309.809.792</b>	<b>9.174.697.824</b>

**11. Tài sản dài hạn khác**

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
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	288.179.519	284.707.557
Ký quỹ tại sở kế hoạch đầu tư để đảm bảo thực hiện đầu tư Khu du lịch sinh thái biển Hội An	435.000.000	435.000.000
Đặt cọc thuê văn phòng HCM cho Cty Hoa Phương Linh	40.000.000	-
Ký quỹ tại hãng Taxi Vina Sun	5.000.000	5.000.000
Đặt cọc cho Công ty DL Việt Nguồn	37.864.800	-
<b>Cộng</b>	<b>806.044.319</b>	<b>724.707.557</b>



**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/2012

Mã chứng khoán:HOT

**12. Phải trả người bán**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nhà cung cấp cho Văn Phòng Công ty	3.486.058.516	4.821.633.730
Nhà cung cấp cho Khách sạn Hội An	804.724.618	1.760.550.096
Nhà cung cấp cho Khu du lịch Biển Hội An	562.053.996	279.608.027
Nhà cung cấp cho Trung tâm Lễ hành	206.576.964	117.817.460
Nhà cung cấp cho Xí nghiệp Giặt	401.265.118	17.643.475
<b>Cộng</b>	<b><u>5.460.679.212</u></b>	<b><u>6.997.252.788</u></b>

**13. Người mua trả tiền trước**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Khách hàng của Văn phòng Công ty	8.004.770	76.789.450
Khách hàng của Khách sạn Hội An	119.944.850	508.551.767
Khách hàng của Khu du lịch Biển Hội An	610.319.297	449.576.344
Khách hàng của Trung tâm Lễ Hành	173.673.111	500.335.895
<b>Cộng</b>	<b><u>911.942.028</u></b>	<b><u>1.535.253.456</u></b>

**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	609.213.059	9.940.306.326	10.219.375.318	330.144.067
Thuế tiêu thụ đặc biệt	47.211.803	275.411.232	298.705.085	23.917.950
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.242.149.234	5.932.279.365	7.356.910.052	2.817.518.547
Thuế thu nhập cá nhân	124.049.758	416.766.452	516.909.664	23.906.546
Tiền thuê đất	1.887.327.750	1.205.239.125	450.000.000	2.642.566.875
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	5.574.580.000	9.000.000	9.000.000	5.574.580.000
<b>Cộng</b>	<b><u>12.484.531.604</u></b>	<b><u>17.779.002.500</u></b>	<b><u>18.850.900.119</u></b>	<b><u>11.412.633.985</u></b>

**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**

Thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty bao gồm:

	<u>Số cuối kỳ</u>
Thuế thu nhập doanh nghiệp từ phí phục vụ	886.034.044
Thuế thu nhập doanh nghiệp từ hoạt động kinh doanh	5.046.245.321
<b>Cộng</b>	<b><u>5.932.279.365</u></b>

**Tiền thuê đất, thuế nhà đất**

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

**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/2012

Mã chứng khoán:HOT

**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	129.840.800	125.781.139
Bảo hiểm xã hội	-	4.644.348
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	87.506.272	90.104.604
Công ty Cổ phần Zen	-	-
Phí phục vụ	-	-
Thù lao Hội đồng Quản trị	315.461.223	45.272.223
Phải trả phải nộp khác	214.836.589	54.530.784
<b>Cộng</b>	<b><u>747.644.884</u></b>	<b><u>320.333.098</u></b>

**16. Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Quỹ khen thưởng	964.998.921	828.805.198
Quỹ phúc lợi	873.327.511	474.454.221
<b>Cộng</b>	<b><u>1.838.326.432</u></b>	<b><u>1.303.259.419</u></b>

**17. Phải trả dài hạn khác**

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

**18. Dự phòng trợ cấp mất việc làm**

	<u>Số cuối kỳ</u>
Số đầu năm	139.283.819
Số trích lập bổ sung	59.962.285
Số đã chi	109.850.750
<b>Số cuối kỳ</b>	<b><u>89.395.354</u></b>

**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/2012

Mã chứng khoán:HOT

**19. 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 01/01/2011	80.000.000.000	(630.000)	5.634.379.244	6.293.125.819	21.411.856.011	113.338.731.074
Tăng trong năm	-	-	2.134.793.893	426.958.779	28.118.591.440	30.680.344.112
Giảm trong năm	-	-	-	-	25.639.965.945	25.639.965.945
Số dư tại 31/12/2011	80.000.000.000	(630.000)	7.769.173.137	6.720.084.598	23.890.481.506	118.379.109.241
Số dư tại 01/01/2012	80.000.000.000	(630.000)	7.769.173.137	6.720.084.598	23.890.481.506	118.379.109.241
Tăng trong kỳ	-	-	2.859.187.731	714.796.933	33.187.280.170	36.761.264.834
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	42.343.540.932	42.343.540.932
Số dư tại 30/06/2012	80.000.000.000	(630.000)	10.628.360.868	7.434.881.531	14.734.220.744	112.796.833.143

**Cổ tức**

Cổ tức đã chi trả như sau:

	Năm nay
Trả cổ tức năm 2011	19.063.849.871
	-
<b>Cộng</b>	<b>19.063.849.871</b>

**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.

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

	Quý II/2012	Quý II/2011
<b>Tổng doanh thu</b>	<b>38.478.231.101</b>	<b>31.502.970.005</b>
Doanh thu Khách sạn Hội An	14.212.202.227	10.204.720.468
Doanh thu Khu Du Lịch Biển	14.724.770.693	14.578.556.106
Doanh thu Trung tâm lễ hành	8.075.009.159	6.436.576.950
Doanh thu Xi nghiệp Giặt	1.466.249.022	283.116.481
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu:</b>	<b>108.328.651</b>	<b>139.312.772</b>
Thuế tiêu thụ đặc biệt	108.328.651	139.312.772
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>38.369.902.450</b>	<b>31.363.657.233</b>

**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/2012

Mã chứng khoán:HOT

**2. Giá vốn hàng bán**

	<u>Quý II/2012</u>	<u>Quý II/2011</u>
Giá vốn Khách sạn Hội An	9.503.274.937	9.121.545.153
Giá vốn Khu Du Lịch Biển	8.984.907.938	8.385.742.704
Giá vốn Trung tâm lễ hành	7.484.345.435	6.257.725.739
Giá vốn Xí nghiệp Giặt	1.283.256.164	295.547.794
<b>Cộng</b>	<b><u>27.255.784.474</u></b>	<b><u>24.060.561.390</u></b>

**3. Doanh thu hoạt động tài chính**

	<u>Quý II/2012</u>	<u>Quý II/2011</u>
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	516.561.614	306.164.776
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	38.121.381	39.599.646
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	4.269.587	157.798.193
<b>Cộng</b>	<b><u>558.952.582</u></b>	<b><u>503.562.615</u></b>

**4. Chi phí tài chính**

	<u>Quý II/2012</u>	<u>Quý II/2011</u>
Chi phí lãi vay	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá bán ngoại tệ	14.778.051	38.826.874
<b>Cộng</b>	<b><u>14.778.051</u></b>	<b><u>38.826.874</u></b>

**5. Chi phí bán hàng**

	<u>Quý II/2012</u>	<u>Quý II/2011</u>
Chi phí cho nhân viên	323.077.782	391.691.320
Chi phí khấu hao TSCĐ ,CCDC	11.655.462	5.332.536
Chi phí dịch vụ mua ngoài	108.268.377	118.705.126
Chi phí bằng tiền khác	807.264.622	475.379.947
<b>Cộng</b>	<b><u>1.250.266.243</u></b>	<b><u>991.108.929</u></b>

**6. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	<u>Quý II/2012</u>	<u>Quý II/2011</u>
Chi phí nhân viên quản lý	758.304.847	652.385.956
Chi phí đồ dùng văn phòng	86.916.151	55.160.031
Chi phí khấu hao TSCĐ	64.325.052	102.678.819
Chi phí dự phòng	32.307.285	50.556.116
Thuế, phí và lệ phí	25.379.922	34.360.959
Chi phí dịch vụ mua ngoài	265.433.879	227.727.723
Chi phí bằng tiền khác	360.358.266	341.429.289
<b>Cộng</b>	<b><u>1.593.025.402</u></b>	<b><u>1.464.298.893</u></b>

**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/2012**

Mã chứng khoán:HOT

**7. Thu nhập khác**

	<u>Quý II/2012</u>	<u>Quý II/2011</u>
Thu tiền nhượng bán, thanh lý CCDC	59.244.546	99.777.270
Xử lý công nợ	1.860.608	1.768.868
Thu nhập khác		2.163.664
<b>Cộng</b>	<b><u>61.105.154</u></b>	<b><u>103.709.802</u></b>

**8. Chi phí khác**

	<u>Quý II/2012</u>	<u>Quý II/2011</u>
Giá trị còn lại tài sản cố định nhượng bán, thanh lý		
Xử lý công nợ nhỏ lẻ	9.964.113	6.592.917
Chi phí khác	24.329.000	121.463.371
<b>Cộng</b>	<b><u>34.293.113</u></b>	<b><u>128.056.288</u></b>

**9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

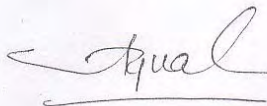
	<u>Quý II/2012</u>	<u>Quý II/2011</u>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	6.514.251.600	3.966.057.957
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	7.999.937	7.999.937
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b><u>814</u></b>	<b><u>496</u></b>

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm 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
<b>Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm</b>	<b><u>7.999.937</u></b>	<b><u>7.999.937</u></b>

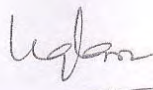
Lập, ngày 14 tháng 07 năm 2012

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thu Quanh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Ngọc Lan



Lê Tiên Dũng