

**HỘI AN**  
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 RIÊNG**  
***QUÝ II/2021***

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG**

TẠI NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2021

ĐVT : VND

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+150)</b>	<b>100</b>		<b>14 572 232 899</b>	<b>21 341 905 658</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>4 099 977 266</b>	<b>8 391 582 850</b>
1. Tiền	111	V.01	2 099 977 266	1 391 582 850
- Tiền mặt tại quỹ (gồm cả ngân phiếu)	11A		136 716 000	148 122 000
- Tiền gửi Ngân hàng	11B		1 963 261 266	1 243 460 850
- Tiền đang chuyển	11C			
2. Các khoản tương đương tiền	112		2 000 000 000	7 000 000 000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>7 000 000 000</b>	<b>9 000 000 000</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		7 000 000 000	9 000 000 000
- Đầu tư chứng khoán ngắn hạn	12A			
- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	12B		7 000 000 000	9 000 000 000
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>1 487 993 219</b>	<b>1 700 365 949</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		946 080 557	971 422 713
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		380 231 274	435 637 144
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 ngắn hạn khác	135	V.03	512 283 547	590 415 131
- Phải thu khác 138	13A		462 283 547	500 167 131
- Phải thu khác -141	13B			
- Phải thu khác 244	13C		50 000 000	90 248 000
- Phải trả khác 3388	13E			
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		- 350 602 159	- 297 109 039
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>1 691 693 124</b>	<b>1 764 643 153</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	1 691 693 124	1 764 643 153
- Hàng mua đang đi trên đường	148			
- Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	142		319 951 933	339 520 404
- Công cụ, dụng cụ trong kho	143		959 915 263	988 767 479
- Chi phí SXKD dở dang	144			
- Thành phẩm tồn kho	145			
- Hàng hóa tồn kho	146		411 825 928	436 355 270
- 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>292 569 290</b>	<b>485 313 706</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		275 269 911	288 873 098

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152			103 961 413
- Thuế GTGT đầu vào	153			103 961 413
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05	17 299 379	92 479 195
4. Tài sản ngắn hạn khác	158			
- Tài sản ngắn hạn khác (1381)	15A			
- Tài sản ngắn hạn khác (141)	15B			
- Tài sản ngắn hạn khác (144)	15C			
<b>B. Tài sản dài hạn (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)</b>	<b>200</b>		<b>66 631 794 282</b>	<b>67 744 112 276</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>9 000 000</b>	<b>9 000 000</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	9 000 000	9 000 000
- Phải thu dài hạn khác (244)	21A		9 000 000	9 000 000
- 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>50 690 575 446</b>	<b>53 355 497 640</b>
1. TSCĐ hữu hình	221		45 705 211 419	48 329 274 159
- Nguyên giá	222		196 127 025 223	196 127 025 223
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-150 421 813 804	-147 797 751 064
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	4 985 364 027	5 026 223 481
- Nguyên giá	228		8 796 184 634	8 796 184 634
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-3 810 820 607	-3 769 961 153
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11		
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>V.12</b>		
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>5 293 746 110</b>	<b>1 918 212 776</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		5 293 746 110	1 918 212 776
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>8 863 057 934</b>	<b>9 712 059 581</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		11 963 012 280	11 963 012 280
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 đầu tư tài chính dài hạn	259		-3 099 954 346	-2 250 952 699
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1 775 414 792</b>	<b>2 749 342 279</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	1 775 414 792	2 749 342 279

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>81 204 027 181</b>	<b>89 086 017 934</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>A. Nợ phải trả (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>15 681 565 080</b>	<b>10 576 772 199</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>15 498 108 622</b>	<b>10 393 315 741</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15		
- Vay ngắn hạn	A31			
- Nợ dài hạn đến hạn trả	B31			
2. Phải trả người bán ngắn hạn	312		2 246 494 308	1 146 108 467
3. Người mua trả tiền trước	313		592 549 526	473 757 694
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.16	9 510 576 864	5 619 965 509
5. Phải trả người lao động	315		1 433 192 186	1 172 325 322
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	V.17	232 259 020	
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	965 719 059	1 336 873 090
- Phải trả&phải nộp khác(3388)	31A		965 719 059	1 336 873 090
- Phải trả&phải nộp khác(138)	31B			
- Phải trả&phải nộp khác(3382)	31C			
- Phải trả&phải nộp khác(33883)	31D			
- Phải trả&phải nộp khác(3383)	31E			
- Phải trả&phải nộp khác(3384)	31F			
- Phải trả&phải nộp khác(3386)	31C			
- Phải trả&phải nộp khác(451)	31G			
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		517 317 659	644 285 659
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>183 456 458</b>	<b>183 456 458</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			
- Phải trả dài hạn khác (3385)	33A			
- Phải trả dài hạn khác (344)	33B			
- Phải trả dài hạn khác (338--)	33C			
4. Vay và nợ thuế tài chính dài hạn	334	V.20		
- Vay dài hạn	33E			
- Nợ dài hạn	33D			
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21	183 456 458	183 456 458
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>B. Vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>65 522 462 101</b>	<b>78 509 245 735</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.22</b>	<b>65 522 462 101</b>	<b>78 509 245 735</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			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
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		22 388 700 778	22 388 700 778
8. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
9. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		-36 865 608 677	-23 878 825 043
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	41A		-23 878 825 043	- 923 843 638
- LNST chưa phân phối kỳ này	41B		-12 986 783 634	-22 954 981 405
10. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
<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>81 204 027 181</b>	<b>89 086 017 934</b>

Hội An, ngày 19 tháng 07/năm 2021

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC





NGUYỄN THỊ THU QUANH

NGUYỄN THỊ NGỌC LAN

LÊ TIÊN DŨNG

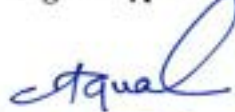
**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG**  
**QUÝ II/2021**

**ĐVT:VNĐ**

Chỉ tiêu	TM	Quý II/2021	Quý II/2020	Lũy kế (Năm nay)	Lũy kế (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VL25	5 946 003 456	2 203 971 588	9 048 104 991	27 297 953 367
2. Các khoản giảm trừ					
- Chiết khấu thương mại					
- Giảm giá hàng bán					
- Hàng bán bị trả lại					
- Thuế tiêu thụ ĐB phải nộp					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)		5 946 003 456	2 203 971 588	9 048 104 991	27 297 953 367
4. Giá vốn hàng bán	VL27	9 095 755 736	7 931 232 329	16 985 981 655	29 198 622 821
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)		-3 149 752 280	-5 727 260 741	-7 937 876 664	-1 900 669 454
6. Doanh thu hoạt động tài chính	VL26	170 868 951	2 580 221 782	268 742 120	2 972 461 462
7. Chi phí tài chính	VL28	849 432 652	972 757 106	859 476 660	985 810 962
- Trong đó: Lãi vay phải trả				10 044 008	
8. Chi phí bán hàng		105 450 717	296 279 939	235 879 802	2 661 327 131
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		2 109 543 536	2 410 264 257	4 281 759 271	6 706 798 626
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD {30=20+(21-22)-(24+25)}		-6 043 310 234	-6 826 340 261	-13 046 250 277	-9 282 144 711
11. Thu nhập khác		16 901 407	1 576 761	109 048 703	735 034 512
12. Chi phí khác		47 010 525	108 800 139	49 582 060	274 524 870
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)		- 30 109 118	- 107 223 378	59 466 643	460 509 642
14. Tổng lợi nhuận kê toán trước thuế (50 = 30 + 40)		-6 073 419 352	-6 933 563 639	-12 986 783 634	-8 821 635 069
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	VL30				
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	VL30				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)		-6 073 419 352	-6 933 563 639	-12 986 783 634	-8 821 635 069
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu					

Hội An, ngày 19 tháng 07 năm 2021

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thu Quanh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Ngọc Lan

Tổng giám đốc



Lê Tiến Dũng

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG**  
 (Theo phương pháp gián tiếp)

Chi tiêu	Mã số	TM	Lũy kế đến 30/06/2021	Lũy kế đến 30/06/2020
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>-12 986 783 634</b>	<b>-8 821 635 069</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			<b>3 199 897 947</b>	<b>1 303 121 354</b>
- Khấu hao tài sản cố định	02		2 664 922 194	3 787 183 550
- Các khoản dự phòng	03		902 494 767	965 930 759
+ Các khoản dự phòng hoàn nhập	0301			
+ Các khoản dự phòng đã lập được ghi nhận	0302		902 494 767	965 930 759
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		228 967	1 425 082
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		- 377 791 989	-3 456 634 475
- Chi phí lãi vay	06		10 044 008	5 216 438
<b>3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>-9 786 885 687</b>	<b>-7 518 513 715</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		85 801 053	2 230 928 851
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		72 950 029	406 581 241
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		5 310 376 947	-10 075 520 280
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		987 530 674	2 692 099 583
- Tiền lãi vay đã trả	13		- 10 044 008	- 5 216 438
+ Tiền lãi vay đã trả (6354)	1301		- 10 044 008	- 5 216 438
+ Tiền lãi vay đã trả khác	1302			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14			- 791 781 062
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		551 395 709	
+ Thu do nhận ký cược ký quỹ	1501			
+ 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			
+ Thu khác	1598			
+ Khác	1599		551 395 709	
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		- 126 968 000	- 473 357 188
+ Tiền đưa đi ký cược ký quỹ	1601			
+ Tiền trả lại các khoản đã nhận ký cược	1602			
+ Tiền chi trực tiếp từ quỹ khen thưởng, phúc lợi	1603		- 126 968 000	- 473 357 188
+ 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			
+ Khác	1699			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>-2 915 843 283</b>	<b>-13 534 779 008</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
<b>1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác</b>	<b>21</b>		<b>-3 375 533 334</b>	<b>- 634 475 000</b>
+ Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	2101		-3 375 533 334	- 634 475 000
+ Phải thu người bán	2102			

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Lũy kế đến 30/06/2021	Lũy kế đến 30/06/2020
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22			707 490 909
+ Số tiền thu	2201			707 490 909
+ Số tiền chi	2202			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			-13 000 000 000
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		2 000 000 000	42 000 000 000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			- 674 109 091
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			1 754 153 563
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>-1 375 533 334</b>	<b>30 153 060 381</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 cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		1 293 461 000	1 700 000 000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-1 293 461 000	-1 700 000 000
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			-4 698 694 000
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>			<b>-4 698 694 000</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>-4 291 376 617</b>	<b>11 919 587 373</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>8 391 582 850</b>	<b>8 548 224 830</b>
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		- 228 967	- 1 425 082
+ ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ - tăng	6101		- 228 967	- 1 425 082
+ ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ - giảm	6102			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>31</b>	<b>4 099 977 266</b>	<b>20 466 387 121</b>

Hội An, ngày 19 tháng 07 năm 2021

Tổng giám đốc

Người lập biểu

Kế toán trưởng




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 RIÊNG QUÝ II/2021**

Mã chứng khoán: HOT

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

*(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)*

### **I. Đặc điểm hoạt động**

Công ty Cổ phần Du lịch – Dịch vụ Hội An (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hoá doanh nghiệp Nhà nước là Công ty Du lịch – Dịch vụ Hội An theo Quyết định số 51/QĐ-TU ngày 16 tháng 02 năm 2006 của Tỉnh ủy Quảng Nam. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 33030702234 đăng ký lần đầu ngày 01 tháng 10 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Quảng Nam cấp (Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh này đã 8 lần điều chỉnh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 23/06/2020 với mã số mới là 4000102418), Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Công ty niêm yết cổ phần phổ thông tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hồ Chí Minh với mã chứng khoán là HOT. Ngày chính thức giao dịch là ngày 21/07/2011.

*Công ty có 5 chi nhánh và 2 Văn phòng đại diện :*

- Chi nhánh Công ty Cổ phần Du lịch – Dịch vụ Hội An – Khách sạn Hội An
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Du lịch – Dịch vụ Hội An – Khu Du lịch Biển Hội An
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Du lịch – Dịch vụ Hội An – Trung tâm Lễ hành Hội An  
(Chấm dứt hoạt động từ ngày 05 tháng 04 năm 2018)
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Du lịch – Dịch vụ Hội An – Xí nghiệp Giặt Hội An  
(Chấm dứt hoạt động từ ngày 27 tháng 11 năm 2017)
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Du lịch – Dịch vụ Hội An – Khu DLND Tam Thanh
- Văn phòng đại diện Công ty Cổ phần Du lịch – Dịch vụ Hội An tại Thành phố Hồ Chí Minh
- Văn phòng đại diện Công ty Cổ phần Du lịch – Dịch vụ Hội An tại Hà Nội

### **Ngành nghề kinh doanh chính**

- Khách sạn;
- Hoạt động của các cơ sở thể thao. Chi tiết: Dịch vụ vui chơi, giải trí, thể thao dưới nước, dịch vụ lặn biển;
- Điều hành tua du lịch. Chi tiết: Dịch vụ lữ hành nội địa, quốc tế;
- Vận tải hành khách ven biển và viễn dương. Chi tiết: Vận tải ven biển bằng ca nô;
- Vận tải hành khách bằng đường thủy nội địa bằng phương tiện cơ giới;
- Đại lý, môi giới, đấu giá. Chi tiết: Đại lý bán vé máy bay, đại lý đổi ngoại tệ;
- Dịch vụ tắm hơi, massage và các dịch vụ tăng cường sức khỏe tương tự (trừ hoạt động thể thao);
- Giặt là, làm sạch các sản phẩm dệt và lông thú;
- Hoạt động của các câu lạc bộ thể thao. Chi tiết: Dịch vụ thể dục thẩm mỹ, thể dục thể hình;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Kinh doanh bất động sản;
- Nhà hàng, quán ăn, ăn uống;

## **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 RIÊNG QUÝ II/2021**

Mã chứng khoán: HOT

- Hoạt động vui chơi giải trí. Chi tiết: Kinh doanh trò chơi điện tử có thưởng;
- Vận tải hành khách đường bộ khác. Chi tiết: Vận tải khách du lịch, vận tải khách theo hợp đồng;
- Hoạt động viễn thông khác. Chi tiết: Dịch vụ internet;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình. Chi tiết: Mua bán hàng thủ công mỹ nghệ.

### **II. Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Báo cáo tài chính và các nghiệp vụ kế toán được lập và ghi sổ bằng Đồng Việt Nam (VND).

### **III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**

#### ***Chế độ kế toán áp dụng***

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.

#### ***Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán***

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

### **IV. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu**

#### **1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng**

Báo cáo tài chính riêng được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh và được ghi sổ kế toán tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty. Trong báo cáo tài chính riêng của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ toàn bộ.

Những người sử dụng Báo cáo tài chính riêng này nên đọc Báo cáo tài chính riêng kết hợp với Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và Công ty con để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của cả Công ty.

#### **2. Các giao dịch bằng ngoại tệ**

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong năm tài chính được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ: là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi ghi nhận nợ phải thu: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khu ghi nhận nợ phải trả: là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

## **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 RIÊNG QUÝ II/2021**

Mã chứng khoán: HOT

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

### **3. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, tiền đang chuyển. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

### **4. Các khoản nợ phải thu**

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

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, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
  - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
  - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
  - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
  - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

### **5. Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc nguyên vật liệu, hàng hóa được xác định bao gồm chi phí mua 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.

## **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 RIÊNG QUÝ II/2021**

Mã chứng khoán: HOT

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

### **6. Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty chủ yếu là công cụ, dụng cụ và chi phí sửa chữa tài sản cố định. Các chi phí trả trước này được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

#### ***Công cụ, dụng cụ***

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 5 năm.

#### ***Chi phí sửa chữa tài sản cố định***

Chi phí sửa chữa tài sản phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 5 năm.

### **7. Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình 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 chi 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 phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình 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 hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 50
Máy móc và thiết bị	03 - 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	03 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05

### **8. Tài sản cố định vô hình**

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình 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. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay 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 RIÊNG QUÝ II/2021**

Mã chứng khoán: HOT

Tài sản cố định vô hình Công ty bao gồm:

### ***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 được Nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất: được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian giao đất 50 năm, quyền sử dụng đất không thời hạn không được tính khấu hao.

### ***Chương trình phần mềm máy tính***

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của 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 theo phương pháp đường thẳng trong 3 - 5 năm.

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

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

## **10. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả**

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán tổng hợp căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc năm tài chính.

## **11. Vốn chủ sở hữu**

### ***Vốn góp của chủ sở hữu***

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp 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 khoản mục “Thặng dư vốn cổ phần”.

## **12. Phân phối lợi nhuận**

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các qui định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

## **13. Ghi nhận doanh thu và thu nhập**

### ***Doanh thu bán hàng hoá***

Doanh thu bán hàng hóa, được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá, đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

### ***Doanh thu cung cấp dịch vụ***

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

### ***Tiền lãi***

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

## **14. Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được tính vào giá trị của tài sản đó. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

### **15. Các khoản chi phí**

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

### **16. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

#### ***Thuế thu nhập hiện hành***

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.

#### ***Thuế thu nhập hoãn lại***

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chi ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

## **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 RIÊNG QUÝ II/2021**

Mã chứng khoán: HOT

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
  - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
  - Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

### **17. Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng**

- Thuế giá trị gia tăng: Áp dụng thuế suất 10% đối với các dịch vụ lưu trú, nhà hàng, dịch vụ lữ hành du lịch và các dịch vụ khác.
- Thuế tiêu thụ đặc biệt: Áp dụng thuế suất 30% đối với dịch vụ massage.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20%.
- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

### **18. 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.

### **19. 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.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty.



**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 RIÊNG QUÝ II/2021**

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	136.716.000	148.122.000
Tiền gửi ngân hàng	1.963.261.266	1.243.460.850
Tiền đang chuyển	-	-
Các khoản tương đương tiền	2.000.000.000	7.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>4.099.977.266</u></b>	<b><u>8.391.582.850</u></b>

**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	132.000.000	122.062.715
Phải thu khách hàng của Khách sạn Hội An	475.176.332	468.710.216
Phải thu khách hàng của Khu Du Lịch Biển	281.105.700	291.072.821
Phải thu khách hàng của DLND Tam Thanh	57.798.525	89.576.961
<b>Cộng</b>	<b><u>946.080.557</u></b>	<b><u>971.422.713</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	346.369.298	432.089.174
Nhà cung cấp tại Khách sạn Hội An	-	-
Nhà cung cấp tại Khu Du Lịch Biển	29.361.976	3.547.970
Nhà cung cấp tại DLND Tam Thanh	4.500.000	-
<b>Cộng</b>	<b><u>380.231.274</u></b>	<b><u>435.637.144</u></b>

**5. Các khoản phải thu khác**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phòng vé máy bay	-	-
Phải thu tiền BHXH	-	-
Phải thu đặt cọc thuê văn phòng	50.000.000	90.248.000
Các khoản phải thu khác	329.735.601	331.805.487
Phải thu lãi tiền gửi (lãi dự thu)	132.547.946	168.361.644
<b>Cộng</b>	<b><u>512.283.547</u></b>	<b><u>590.415.131</u></b>

**6. Hàng tồn kho**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nguyên liệu, vật liệu	319.951.933	339.520.404
Công cụ, dụng cụ	959.915.263	988.767.479
Hàng hóa	411.825.928	436.355.270
<b>Cộng</b>	<b><u>1.691.693.124</u></b>	<b><u>1.764.643.153</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 RIÊNG QUÝ II/2021**

Mã chứng khoán: HOT

**7. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí trả trước ngắn hạn	<u>275.269.911</u>	<u>288.873.098</u>

**8. 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>Vườn cây lâu năm</u>	<u>Cộng</u>
<b>Nguyên giá</b>						
Số đầu năm	147.217.145.499	34.585.912.963	7.380.334.294	6.492.537.467	451.095.000	196.127.025.223
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Tăng do mua sắm mới	-	-	-	-	-	-
Tăng do đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Giảm do thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Giảm do đầu tư vào công ty con	-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	147.217.145.499	34.585.912.963	7.380.334.294	6.492.537.467	451.095.000	196.127.025.223
<b>Giá trị hao mòn</b>						
Số đầu năm	102.275.246.684	31.887.935.973	7.348.684.494	5.902.453.163	383.430.750	147.797.751.064
Tăng do trích khấu hao	1.915.815.616	461.744.838	31.649.800	169.742.986	45.109.500	2.624.062.740
Giảm do thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Giảm do đầu tư vào công ty con	-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	104.191.062.300	32.349.680.811	7.380.334.294	6.072.196.149	428.540.250	150.421.813.804
<b>Giá trị còn lại</b>						
Số đầu kỳ	44.941.898.815	2.697.976.990	31.649.800	590.084.304	67.664.250	48.329.274.159
Số cuối kỳ	43.026.083.199	2.236.232.152	-	420.341.318	22.554.750	45.705.211.419

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

	<u>Phần mềm máy vi tính</u>	<u>Quyền sử dụng đất</u>	<u>Cộng</u>
<b>Nguyên giá</b>			
Số đầu năm	3.222.004.634	5.574.180.000	8.796.184.634
Tăng do đánh giá lại	-	-	-
Giảm do đầu tư vào công ty con	-	-	-
Giảm do thanh 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 RIÊNG QUÝ II/2021**

Mã chứng khoán: HOT

	<b>Phần mềm máy vi tính</b>	<b>Quyền sử dụng đất</b>	<b>Cộng</b>
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>3.222.004.634</b>	<b>5.574.180.000</b>	<b>8.796.184.634</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>			
Số đầu kỳ	3.168.070.498	601.890.655	3.769.961.153
Tăng do trích khấu hao	40.859.454	-	40.859.454
Giảm do đầu tư công ty con	-	-	-
Giảm do thanh lý	-	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>3.208.929.952</b>	<b>601.890.655</b>	<b>3.810.820.607</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu kỳ	53.934.136	4.972.289.345	5.026.223.481
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>13.074.682</b>	<b>4.972.289.345</b>	<b>4.985.364.027</b>

**10. 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 trong kỳ</b>	<b>Kết chuyển phân bổ</b>	<b>Số cuối kỳ</b>
- HM tại Khu DL Biển	-	-	-	-	-
- Dự án khác	3.636.364	-	-	-	3.636.364
- Dự án Khu Thanh Tây	-	-	-	-	-
-HM tại KS Hội An	1.914.576.412	3.375.533.334	-	-	5.290.109.746
<b>Cộng</b>	<b>1.918.212.776</b>	<b>3.375.533.334</b>			<b>5.293.746.110</b>

**11. Chi phí trả trước dài hạn**

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Chi phí trả trước dài hạn	<b>1.775.414.792</b>	<b>2.749.342.279</b>

**12. Phải thu 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	-	-
Ký quỹ tại hãng Taxi Vina Sun	-	-
Đặt cọc Công ty TNHH Grabtaxi	-	-
Đặt cọc thẻ taxi Mai Linh	-	-
Công ty CP The Open House	9.000.000	9.000.000
<b>Cộng</b>	<b>9.000.000</b>	<b>9.000.000</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 RIÊNG QUÝ II/2021**

Mã chứng khoán: HOT

**13. Phải trả người bán**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nhà cung cấp cho Văn Phòng Công ty	802.017.949	551.733.495
Nhà cung cấp cho Khách sạn Hội An	116.360.177	399.056.194
Nhà cung cấp cho Khu du lịch Biển Hội An	1.254.194.782	164.361.778
Nhà cung cấp cho DLND Tam Thanh	73.921.400	30.957.000
<b>Cộng</b>	<b><u>2.246.494.308</u></b>	<b><u>1.146.108.467</u></b>

**14. Người mua trả tiền trước**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Khách hàng của Khách sạn Hội An	58.441.911	152.131.921
Khách hàng của Khu du lịch Biển Hội An	534.107.615	277.721.773
Khách hàng của Văn phòng Công ty	-	-
Khách hàng của DLND Tam Thanh	-	43.904.000
<b>Cộng</b>	<b><u>592.549.526</u></b>	<b><u>473.757.694</u></b>

**15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong kỳ</u>	<u>Số đã thực nộp trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	100.246.906	-	100.246.906
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	45.785.509	69.773.443	115.558.952	-
Tiền thuê đất	-	3.835.741.284	-	3.835.741.284
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	5.574.180.000	-	-	5.574.180.000
Thuế nhà thầu	-	62.512.924	62.104.250	408.674
Thuế môn bài	-	7.000.000	7.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b><u>5.619.965.509</u></b>	<b><u>4.075.274.557</u></b>	<b><u>184.663.202</u></b>	<b><u>9.510.576.864</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 phát sinh</u>
Thuế thu nhập doanh nghiệp từ hoạt động kinh doanh	_____
<b>Cộng</b>	<b><u>_____</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 RIÊNG QUÝ II/2021**

Mã chứng khoán: HOT

**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.

**16. Chi phí phải trả**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí phải trả	<u>232.259.020</u>	<u>-</u>

**17. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Kinh phí công đoàn	38.604.032	-
Bảo hiểm xã hội	51.695.153	-
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	-	-
Thù lao Hội đồng Quản trị	95.000.000	128.304.744
Phải trả phải nộp khác	780.419.874	1.208.568.346
<b>Cộng</b>	<u>965.719.059</u>	<u>1.336.873.090</u>

**18. Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Quỹ khen thưởng	114.582.172	169.582.172
Quỹ phúc lợi	402.735.487	474.703.487
<b>Cộng</b>	<u>517.317.659</u>	<u>644.285.659</u>

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

	<u>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</u>	<u>Cổ phiếu quỹ</u>	<u>Quỹ đầu tư phát triển</u>	<u>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</u>	<u>Cộng</u>
Số dư tại 01/01/2020	80.000.000.000	(630.000)	21.915.004.518	11.675.110.593	113.589.485.111
Tăng trong kỳ	-	-	473.696.260	-	473.696.260
Giảm trong kỳ	-	-	-	35.553.935.636	35.553.935.636
Số dư tại 31/12/2020	<u>80.000.000.000</u>	<u>(630.000)</u>	<u>22.388.700.778</u>	<u>(23.878.825.043)</u>	<u>78.509.245.735</u>
Số dư tại 01/01/2021	80.000.000.000	(630.000)	22.388.700.778	(23.878.825.043)	78.509.245.735
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	12.986.783.634	12.986.783.634
Số dư tại 30/06/2021	<u>80.000.000.000</u>	<u>(630.000)</u>	<u>22.388.700.778</u>	<u>(36.865.608.677)</u>	<u>65.522.462.101</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 RIÊNG QUÝ II/2021**

Mã chứng khoán: HOT

**Cổ phiếu**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
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
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	8.000.000	8.000.000
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	63	63
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	63	63
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	7.999.937	7.999.937
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	7.999.937	7.999.937
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

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 RIÊNG QUÝ II/2021**

Mã chứng khoán: HOT

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

	<u>Quý II/2021</u>	<u>Quý II/2020</u>
<b>Tổng doanh thu</b>	<b>5.946.003.456</b>	<b>2.203.971.588</b>
<i>Doanh thu Khách sạn Hội An</i>	1.112.173.512	1.170.382.749
<i>Doanh thu Khu Du Lịch Biển</i>	4.108.249.295	371.841.248
<i>Doanh thu DLND Tam Thanh</i>	605.580.649	624.247.591
<i>Doanh thu Văn phòng Công ty</i>	120.000.000	37.500.000
<b>Cộng</b>	<b><u>5.946.003.456</u></b>	<b><u>2.203.971.588</u></b>

**2. Giá vốn hàng bán**

	<u>Quý II/2021</u>	<u>Quý II/2020</u>
Giá vốn Khách sạn Hội An	3.748.597.553	3.668.144.217
Giá vốn Khu Du Lịch Biển	3.999.530.037	2.927.010.514
Giá vốn DLND Tam Thanh	1.347.628.146	1.336.077.598
<b>Cộng</b>	<b><u>9.095.755.736</u></b>	<b><u>7.931.232.329</u></b>

**3. Doanh thu hoạt động tài chính**

	<u>Quý II/2021</u>	<u>Quý II/2020</u>
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	36.898.630	666.120.548
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	814.315	1.815.928
Lãi chênh lệch tỷ giá bán ngoại tệ	608.060	867.819
Lãi dự thu	132.547.946	247.472.602
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	1.663.944.885
<b>Cộng</b>	<b><u>170.868.951</u></b>	<b><u>2.580.221.782</u></b>

**4. Chi phí tài chính**

	<u>Quý II/2021</u>	<u>Quý II/2020</u>
Chi phí lãi vay	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá bán ngoại tệ	431.005	6.826.347
Dự phòng tổn thất đầu tư	849.001.647	965.930.759
<b>Cộng</b>	<b><u>849.432.652</u></b>	<b><u>972.757.106</u></b>

**5. Chi phí bán hàng**

	<u>Quý II/2021</u>	<u>Quý II/2020</u>
Chi phí cho nhân viên	64.740.463	85.285.177
Chi phí khấu hao TSCĐ, CCDC	760.000	4.565.706
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.564.543	39.389.393
Chi phí hoa hồng	32.723.411	157.208.963
Chi phí bằng tiền khác	4.662.300	9.830.700
<b>Cộng</b>	<b><u>105.450.717</u></b>	<b><u>296.279.939</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 RIÊNG QUÝ II/2021**

Mã chứng khoán: HOT

**6. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	<u>Quý II/2021</u>	<u>Quý II/2020</u>
Chi phí nhân viên quản lý	1.430.208.383	1.571.866.166
Chi phí đồ dùng văn phòng	53.648.793	54.504.109
Chi phí khấu hao TSCĐ	74.095.454	174.394.767
Chi phí trợ cấp mất việc	-	-
Thuế, phí và lệ phí	11.171.306	20.356.405
Chi phí dịch vụ mua ngoài	333.305.556	348.142.810
Chi phí bằng tiền khác	207.114.044	241.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>2.109.543.536</u></b>	<b><u>2.410.264.257</u></b>

**7. Thu nhập khác**

	<u>Quý II/2021</u>	<u>Quý II/2020</u>
Thu tiền nhượng bán, thanh lý TSCĐ,CCDC	-	-
Xử lý công nợ	38.173	1.576.761
Thu nhập khác	16.863.234	-
<b>Cộng</b>	<b><u>16.901.407</u></b>	<b><u>1.576.761</u></b>

**8. Chi phí khác**

	<u>Quý II/2021</u>	<u>Quý II/2020</u>
Giá trị còn lại tài sản cố định, nhượng bán, thanh lý	-	3.481.749
Xử lý công nợ nhỏ lẻ	6.758.010	97.107
Chi phí khác	40.252.515	105.221.283
<b>Cộng</b>	<b><u>47.010.525</u></b>	<b><u>108.800.139</u></b>

**9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

	<u>Quý II/2021</u>	<u>Quý II/2020</u>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(6.073.419.352)	(6.933.563.639)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi		
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>-</u></b>	<b><u>-</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 RIÊNG QUÝ II/2021**

Mã chứng khoán: HQT

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

**VII.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:

**Lấy kể từ đầu năm đến cuối 30/06/2021**

	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
Tiền lương, thưởng của Ban Tổng giám đốc	956.545.760	1.192.970.993
Tiền thù lao, thưởng của Hội đồng quản trị	415.800.000	610.884.000
<b>Cộng</b>	<b>1.372.345.760</b>	<b>1.803.854.993</b>

**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)

Lập, ngày 19 tháng 07 năm 2021

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thu Quanh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Ngọc Lan

Tổng Giám đốc



Lê Tiến Dũng

**BÁO CÁO LÃI LỖ BỘ PHẬN**  
**QUÝ II NĂM 2021**

Chỉ tiêu	Mã số	Tổng cộng	Văn phòng công ty	Khách sạn Hội An	Khu du lịch Biển	Khu DLND Tam Thanh
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp DV</b>	01	5 946 003 456	120 000 000	1 112 173 512	4 108 249 295	605 580 649
<b>2. Các khoản giảm trừ</b>	02					
- 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					
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)</b>	10	5 946 003 456	120 000 000	1 112 173 512	4 108 249 295	605 580 649
<b>4. Giá vốn hàng bán</b>	11	9 095 755 736		3 748 597 553	3 999 530 037	1 347 628 146
<b>5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ(20 = 10 - 11)</b>	20	-3 149 752 280	120 000 000	-2 636 424 041	108 719 258	- 742 047 497
<b>6. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	21	170 868 951	168 796 770	44 360	2 006 372	21 449
<b>7. Chi phí tài chính</b>	22	849 432 652	849 231 100	972	200 580	
- Trong đó: Lãi vay phải trả	23					
<b>8. Chi phí bán hàng</b>	24	105 450 717		4 565 571	66 961 368	33 923 778
<b>9. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	25	2 109 543 536	1 472 606 414	220 401 084	272 894 627	143 641 411
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}</b>	30	-6 043 310 234	-2 033 040 744	-2 861 347 308	- 229 330 945	- 919 591 237
<b>11. Thu nhập khác</b>	31	16 901 407	9 898 210	6 966 970	35 243	984
<b>12. Chi phí khác</b>	32	47 010 525	40 252 515	3 398 764	2 979 246	380 000
<b>13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)</b>	40	- 30 109 118	- 30 354 305	3 568 206	- 2 944 003	- 379 016
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)</b>	50	-6 073 419 352	-2 063 395 049	-2 857 779 102	- 232 274 948	- 919 970 253
<b>15. Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	51					
<b>16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại</b>	52					
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)</b>	60	-6 073 419 352	-2 063 395 049	-2 857 779 102	- 232 274 948	- 919 970 253

Cùng kỳ năm trước

Chi tiêu	Mã số	Tổng cộng	Văn phòng công ty	Khách sạn Hội An	Khu du lịch Biển	Khu DLND Tam Thanh
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp DV</b>	<b>01</b>	<b>2 203 971 588</b>	<b>37 500 000</b>	<b>1 170 382 749</b>	<b>371 841 248</b>	<b>624 247 591</b>
<b>2. Các khoản giảm trừ</b>	<b>02</b>					
- 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					
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)</b>	<b>10</b>	<b>2 203 971 588</b>	<b>37 500 000</b>	<b>1 170 382 749</b>	<b>371 841 248</b>	<b>624 247 591</b>
<b>4. Giá vốn hàng bán</b>	<b>11</b>	<b>7 931 232 329</b>		<b>3 668 144 217</b>	<b>2 927 010 514</b>	<b>1 336 077 598</b>
<b>5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)</b>	<b>20</b>	<b>-5 727 260 741</b>	<b>37 500 000</b>	<b>-2 497 761 468</b>	<b>-2 555 169 266</b>	<b>- 711 830 007</b>
<b>6. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>21</b>	<b>2 580 221 782</b>	<b>2 578 950 231</b>	<b>521 285</b>	<b>716 036</b>	<b>34 230</b>
<b>7. Chi phí tài chính</b>	<b>22</b>	<b>972 757 106</b>	<b>968 898 965</b>	<b>1 596 453</b>	<b>2 261 688</b>	
- Trong đó: Lãi vay phải trả	23					
<b>8. Chi phí bán hàng</b>	<b>24</b>	<b>296 279 939</b>	<b>9 430 865</b>	<b>74 909 072</b>	<b>166 234 814</b>	<b>45 705 188</b>
<b>9. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>25</b>	<b>2 410 264 257</b>	<b>1 415 734 325</b>	<b>533 548 280</b>	<b>303 409 778</b>	<b>157 571 874</b>
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}</b>	<b>30</b>	<b>-6 826 340 261</b>	<b>222 386 076</b>	<b>-3 107 293 988</b>	<b>-3 026 359 510</b>	<b>- 915 072 839</b>
<b>11. Thu nhập khác</b>	<b>31</b>	<b>1 576 761</b>	<b>831</b>	<b>1 574 711</b>	<b>59</b>	<b>1 160</b>
<b>12. Chi phí khác</b>	<b>32</b>	<b>108 800 139</b>	<b>98 429 749</b>	<b>7 245 314</b>	<b>2 448 976</b>	<b>676 100</b>
<b>13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)</b>	<b>40</b>	<b>- 107 223 378</b>	<b>- 98 428 918</b>	<b>- 5 670 603</b>	<b>- 2 448 917</b>	<b>- 674 940</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)</b>	<b>50</b>	<b>-6 933 563 639</b>	<b>123 957 158</b>	<b>-3 112 964 591</b>	<b>-3 028 808 427</b>	<b>- 915 747 779</b>
<b>15. Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>51</b>					
<b>16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại</b>	<b>52</b>					
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)</b>	<b>60</b>	<b>-6 933 563 639</b>	<b>123 957 158</b>	<b>-3 112 964 591</b>	<b>-3 028 808 427</b>	<b>- 915 747 779</b>