



CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH DỊCH VỤ HỘI AN

Địa chỉ : 10 Trần Hưng Đạo – Hội An

Mã chứng khoán : HOT

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ II/2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP
TẠI NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2018

ĐVT : VNĐ

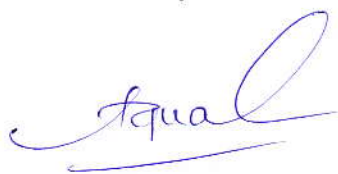
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		39 201 955 924	42 244 033 492
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		30 828 833 717	27 281 002 826
1. Tiền	111	V.01	7 828 833 717	6 281 002 826
- Tiền mặt tại quỹ (gồm cả ngân phiếu)	11A		553 505 209	823 836 865
- Tiền gửi Ngân hàng	11B		7 270 584 093	5 444 221 460
- Tiền đang chuyển	11C		4 744 415	12 944 501
2. Các khoản tương đương tiền	112		23 000 000 000	21 000 000 000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02		
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
- Đầu tư chứng khoán ngắn hạn	12A			
- Đầu tư ngắn hạn khác	12B			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		4 314 937 414	11 003 837 874
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		3 852 489 045	9 640 647 813
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		333 678 795	230 656 000
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	222 973 914	1 324 694 401
- Phải thu khác 138	13A		112 725 914	1 324 694 401
- Phải thu khác -141	13B		20 000 000	
- Phải thu khác 244	13C		90 248 000	
- Phải trả khác 3388	13E			
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		- 94 204 340	- 192 160 340
IV. Hàng tồn kho	140		3 328 785 394	2 833 243 586
1. Hàng tồn kho	141	V.04	3 328 785 394	2 833 243 586
- Hàng mua đang đi trên đường	148			
- Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	142		688 747 474	775 895 190
- Công cụ, dụng cụ trong kho	143		1 946 692 708	1 387 065 507
- Chi phí SXKD dở dang	144			
- Thành phẩm tồn kho	145			
- Hàng hóa tồn kho	146		693 345 212	670 282 889
- Hàng hoá kho bảo thuế	14A			
- Hàng gửi đi bán	147			
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		729 399 399	1 125 949 206
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		729 399 399	1 125 949 206
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152			
- Thuế GTGT đầu vào	153			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05		
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. Tài sản dài hạn (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		104 144 227 222	105 923 195 491
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		529 000 000	524 000 000
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	529 000 000	524 000 000
- Phải thu dài hạn khác (244)	21A		529 000 000	524 000 000
- 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			
II. Tài sản cố định	220	V.08	75 113 707 626	87 634 236 030
1. TSCĐ hữu hình	221		68 648 339 860	78 961 568 351
- Nguyên giá	222		206 962 182 831	219 966 926 194
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-138 313 842 971	-141 005 357 843
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	6 465 367 766	8 672 667 679
- Nguyên giá	228		8 872 684 634	10 771 798 998
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-2 407 316 868	-2 099 131 319
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11		
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12		
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		1 551 855 257	784 181 826
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1 551 855 257	784 181 826
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		14 000 623 043	
1. Đầu tư vào công ty con	251		14 000 623 043	
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
- Đầu tư vào công ty liên kết	25A			
- Đầu tư vào công ty liên doanh	25B			
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13		
4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	259			
V. Tài sản dài hạn khác	260		12 949 041 296	16 980 777 635
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	12 949 041 296	16 980 777 635
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Tài sản dài hạn khác	268			
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		143 346 183 146	148 167 228 983

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
NGUỒN VỐN				
A. Nợ phải trả (300 = 310 + 330)	300		30 774 761 496	36 524 091 534
I. Nợ ngắn hạn	310		27 548 275 306	28 417 605 344
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15		1 040 000 000
- Vay ngắn hạn	A31			1 040 000 000
- Nợ dài hạn đến hạn trả	B31			
2. Phải trả người bán ngắn hạn	312		3 842 921 760	5 618 798 303
3. Người mua trả tiền trước	313		1 632 626 904	2 650 663 924
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.16	8 218 825 798	8 117 844 890
5. Phải trả người lao động	315		6 860 542 970	9 199 922 920
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	V.17	3 678 116 690	59 540 542
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	3 292 300 718	1 882 629 350
- Phải trả&phải nộp khác(3388)	31A		3 292 300 718	1 882 629 350
- 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		22 940 466	- 151 794 585
II. Nợ dài hạn	330		3 226 486 190	8 106 486 190
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 thuê tài chính dài hạn	334	V.20	2 197 214 311	7 077 214 311
- Vay dài hạn	33E		2 197 214 311	7 077 214 311
- Nợ dài hạn	33D			
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21	1 029 271 879	1 029 271 879
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
B. Vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 430)	400		112 571 421 650	111 643 137 449
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	112 571 421 650	111 643 137 449
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		3 584 420 268	
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		19 949 467 125	19 949 467 125
8. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
9. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		9 038 164 257	11 694 300 324
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	41A		104 758 355	100 501 165
- LNST chưa phân phối kỳ này	41B		8 933 405 902	11 593 799 159
10. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430			
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			
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440		143 346 183 146	148 167 228 983

NGƯỜI LẬP BIỂU



NGUYỄN THỊ THU QUANH

KÊ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN THỊ NGỌC LAN

Hội An, ngày 19 tháng 07 năm 2018

TỔNG GIÁM ĐỐC



LÊ TIÊN DŨNG

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP
QUÝ II/2018

ĐVT: VND

Chỉ tiêu	TM	Quý II/2018	Quý II/2017	Lũy kế (Năm nay)	Lũy kế (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.25	41 596 058 219	47 762 079 101	89 417 322 345	90 992 827 158
2. Các khoản giảm trừ			69 383 165		69 383 165
- Chiết khấu thương mại			69 383 165		69 383 165
- 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)		41 596 058 219	47 692 695 936	89 417 322 345	90 923 443 993
4. Giá vốn hàng bán	VI.27	28 049 921 058	33 691 500 306	60 582 394 989	66 482 734 620
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)		13 546 137 161	14 001 195 630	28 834 927 356	24 440 709 373
6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.26	360 566 696	45 051 492	565 574 781	83 838 253
7. Chi phí tài chính	VI.28	111 289 393	349 631 054	240 593 682	649 846 828
- Trong đó: Lãi vay phải trả		92 079 457	340 795 540	204 593 682	633 097 619
8. Chi phí bán hàng		4 180 456 838	6 889 348 737	8 546 501 047	9 308 718 468
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		4 160 751 784	4 956 263 351	9 246 383 971	9 467 818 796
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD {30=20+(21-22)-(24+25)}		5 454 205 842	1 851 003 980	11 367 023 437	5 098 163 534
11. Thu nhập khác		55 289 117	306 243 510	64 534 532	1 059 867 880
12. Chi phí khác		68 900 635	85 433 122	170 088 983	635 825 496
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)		- 13 611 518	220 810 388	- 105 554 451	424 042 384
14. Tổng lợi nhuận kê toán trước thuế (50 = 30 + 40)		5 440 594 324	2 071 814 368	11 261 468 986	5 522 205 918
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	VI.30	1 126 079 561	473 141 317	2 328 022 914	1 198 128 718
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)		4 314 514 763	1 598 673 051	8 933 446 072	4 324 077 200
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		502	186	1 039	503

Hội An, ngày 19 tháng 07 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc







Nguyễn Thị Thu Quanh

Nguyễn Thị Ngọc Lan

Lê Tiến Dũng

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

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Kỳ này	Kỳ trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		11 261 468 986	5 522 205 918
2. Điều chỉnh cho các khoản			1 762 782 653	8 750 459 844
- Khấu hao tài sản cố định	02		5 775 322 541	8 312 576 894
- Các khoản dự phòng	03		- 97 956 000	
+ Các khoản dự phòng hoàn nhập	0301		- 97 956 000	
+ Các khoản dự phòng đã lập được ghi nhận	0302			
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		- 3 843 489	- 6 216 488
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-4 115 183 986	- 188 998 181
- Chi phí lãi vay	06		204 443 587	633 097 619
3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		13 024 251 639	14 272 665 762
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		5 040 435 555	-1 518 304 406
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		- 495 541 808	303 686 821
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kê lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		1 971 008 057	-2 531 990 532
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		4 428 286 146	4 581 827 052
- Tiền lãi vay đã trả	13		- 187 781 378	- 572 608 380
+ Tiền lãi vay đã trả (6354)	1301		- 187 781 378	- 572 608 380
+ Tiền lãi vay đã trả khác	1302			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		-2 513 796 822	- 926 742 080
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		789 627 019	19 966 000
+ 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 I	1504			
+ Tiền được ghi tặng quỹ do cấp trên hoặc cấp dưới nộp	1505			
+ Thu khác	1598		789 627 019	19 966 000
+ Khác	1599			
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		-1 109 991 936	- 697 004 699
+ Tiền đưa đi ký cược ký quỹ	1601		- 5 000 000	
+ Tiền trả lại các khoản đã nhận ký cược	1602			- 47 000 000
+ Tiền chi trực tiếp từ quỹ khen thưởng, phúc lợi	1603		- 614 891 968	- 650 004 699
+ 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		- 490 099 968	
+ Khác	1699			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		20 946 496 472	12 931 495 538
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		- 716 185 029	-1 859 687 770
+ Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	2101		- 716 185 029	-1 859 687 770
+ Phải thu người bán	2102			
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		33 590 909	188 998 181
+ Số tiền thu	2201		33 590 909	188 998 181

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Kỳ này	Kỳ trước
+ Số tiền chi	2202			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
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			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		- 682 594 120	-1 670 689 589
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		5 300 000 000	11 152 979 868
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-11 220 000 000	-9 492 979 868
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-10 799 914 950	-8 599 924 400
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-16 719 914 950	-6 939 924 400
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		3 543 987 402	4 320 881 549
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		27 281 002 826	5 943 360 194
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		3 843 489	6 216 488
+ ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ - tăng	6101		3 843 489	6 216 488
+ ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ - giảm	6102			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	31	30 828 833 717	10 270 458 231

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hội An, ngày 19 tháng 07 năm 2018

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/2018

Mã chứng khoán: HOT

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(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 7 lần điều chỉnh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 23/09/2014 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 lap 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 Lữ hành Hội An
- 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;
- Hoạt động vui chơi giải trí. Chi tiết: Kinh doanh trò chơi điện tử có thưởng;

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/2018

Mã chứng khoán: HOT

- 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

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.

IV. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

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. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được qui đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để qui đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.
- Nếu hợp đồng không qui định tỷ giá thanh toán:
 - Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn.
 - Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chi định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
 - Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
 - Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): 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 QUÝ II/2018

Mã chứng khoán: HOT

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).

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 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.

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.

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/2018

Mã chứng khoán: HOT

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 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 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.

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,....

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/2018

Mã chứng khoán: HOT

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 hóa

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 hóa, 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 hóa (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

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/2018

Mã chứng khoán: HOT

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 chỉ 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 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 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/2018

Mã chứng khoán: HOT

- 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 QUÝ II/2018

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	553.505.209	823.836.865
Tiền gửi ngân hàng	7.270.584.093	5.444.221.460
Tiền đang chuyển	4.744.415	12.944.501
Các khoản tương đương tiền	23.000.000.000	21.000.000.000
Cộng	<u>30.828.833.717</u>	<u>27.281.002.826</u>

2. Đầu tư ngắn hạn

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

3. Phải thu khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu khách hàng của Văn phòng Công ty	564.758.000	523.508.000
Phải thu khách hàng của Khách sạn Hội An	1.588.200.359	3.331.630.645
Phải thu khách hàng của Trung Tâm Lữ hành	257.127.227	2.568.377.769
Phải thu khách hàng của Khu du lịch biển	1.104.434.710	2.007.167.902
Phải thu khách hàng của Xí nghiệp Giặt	30.363.160	900.185.507
Phải thu khách hàng của KS Bàn Thạch	237.289.000	237.289.000
Phải thu khách hàng của DLND Tam Thanh	70.316.589	72.488.990
Cộng	<u>3.852.489.045</u>	<u>9.640.647.813</u>

4. Trả trước cho người bán

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nhà cung cấp tại Văn phòng Công ty	121.435.000	122.351.000
Nhà cung cấp tại Khách sạn Hội An	-	-
Nhà cung cấp tại Trung tâm lữ hành	-	99.010.000
Nhà cung cấp tại Khu Du Lịch Biển	212.243.795	-
Nhà cung cấp tại Xí Nghiệp Giặt	-	-
Nhà cung cấp tại KS Bàn Thạch	-	-
Nhà cung cấp tại DLND Tam Thanh	-	9.295.000
Cộng	<u>333.678.795</u>	<u>230.656.000</u>

5. Các khoản phải thu khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phòng vé máy bay	-	836.734.901
Phải thu tiền BHXH	11.676.000	7.231.350
Phải thu đặt cọc thuê văn phòng	90.248.000	90.248.000
Các khoản phải thu khác	76.518.407	287.119.039
Phải thu lãi tiền gửi	44.531.507	103.361.111
Cộng	<u>222.973.914</u>	<u>1.324.694.401</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH DỊCH VỤ HỘI AN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II/2018

Mã chứng khoán: HOT

6. Dự phòng phải thu khó đòi

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

Số đầu năm	192.160.340
Trích lập dự phòng bổ sung	
Hoàn nhập dự phòng	97.956.000
Số cuối kỳ	94.204.340

7. Hàng tồn kho

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nguyên liệu, vật liệu	688.747.474	775.895.190
Công cụ, dụng cụ	1.946.692.708	1.387.065.507
Hàng hóa	693.345.212	670.282.889
Cộng	3.328.785.394	2.833.243.586

8. Chi phí trả trước ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí trả trước ngắn hạn	729.399.399	1.125.949.206

9. 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>
Nguyên giá						
Số đầu năm	147.095.913.899	44.285.063.500	21.978.268.919	6.156.584.876	451.095.000	219.966.926.194
Tăng trong kỳ	403.060.427	-	1.468.718.025	-	-	1.871.778.452
Tăng do mua sắm mới	-	-	-	-	-	-
Tăng do đầu tư XD CB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
Tăng do đánh giá lại	403.060.427		1.468.718.025			1.871.778.452
Giảm trong kỳ	905.783.380	421.890.454	13.548.847.981	-	-	14.876.521.815
Giảm do thanh lý, nhượng bán	-	421.890.454	-	-	-	421.890.454
Giảm do đầu tư vào công ty con	905.783.380		13.548.847.981			14.454.631.361
Số cuối kỳ	146.593.190.946	43.863.173.046	9.898.138.963	6.156.584.876	451.095.000	206.962.182.831
Giá trị hao mòn						
Số đầu năm	85.882.763.640	34.932.671.914	15.729.395.643	4.347.752.896	112.773.750	141.005.357.843
Tăng do trích khấu hao	3.366.999.008	1.193.667.266	514.035.400	298.118.318	45.109.500	5.417.929.492
Giảm do thanh lý, nhượng bán	-	421.890.454	-	-	-	421.890.454
Giảm do đầu tư vào công ty con	502.722.953		7.184.830.957			7.687.553.910
Số cuối kỳ	88.747.039.695	35.704.448.726	9.058.600.086	4.645.871.214	157.883.250	138.313.842.971

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

Trang 10

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/2018

Mã chứng khoán: HOT

Giá trị còn lại

Số đầu kỳ	61.213.150.259	9.352.391.586	6.248.873.276	1.808.831.980	338.321.250	78.961.568.351
Số cuối kỳ	57.846.151.251	8.158.724.320	839.538.877	1.510.713.662	293.211.750	68.648.339.860

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy vi tính	Quyền sử dụng đất	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	3.407.854.634	7.363.944.364	10.771.798.998
Tăng do đánh giá lại	-	827.125.636	827.125.636
Giảm do đầu tư vào công ty con	109.350.000	2.616.890.000	2.726.240.000
Số cuối kỳ	3.298.504.634	5.574.180.000	8.872.684.634

Giá trị hao mòn

Số đầu kỳ	1.497.240.664	601.890.655	2.099.131.319
Tăng do trích khấu hao	342.229.137	15.163.912	357.393.049
Giảm do đầu tư công ty con	49.207.500	-	49.207.500
Số cuối kỳ	1.790.262.301	617.054.567	2.407.316.868

Giá trị còn lại

Số đầu kỳ	1.910.613.970	6.762.053.709	8.672.667.679
Số cuối kỳ	1.508.242.333	4.957.125.433	6.465.367.766

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong kỳ	Kết chuyển vào TSCĐ trong kỳ	Kết chuyển phân bổ	Số cuối kỳ
- HM tại Khu DL Biển	621.454.553	349.146.363	-	-	970.600.916
- Dự án khác	90.909.091	39.193.455	-	-	130.102.546
- Dự án Khu Thanh Tây	-	55.129.978	-	-	55.129.978
- HM tại KS Hội An	71.818.182	324.203.635	-	-	396.021.817
Cộng	784.181.826	767.673.431	-	-	1.551.855.257

12. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí trả trước dài hạn	12.949.041.296	16.980.777.635

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/2018

Mã chứng khoán: HOT

13. Phải thu dài hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ký quỹ tại Ngân hàng Công thương Việt Nam theo thông tư 03/2002/TT-NHNN về quản lý tiền ký quỹ của các doanh nghiệp lữ hành	500.000.000	500.000.000
Ký quỹ tại hãng Taxi Vina Sun	5.000.000	5.000.000
Đặt cọc Công ty TNHH Grabtaxi	5.000.000	-
Đặt cọc thẻ taxi Mai Linh	10.000.000	10.000.000
Công ty CP The Open House	9.000.000	9.000.000
Cộng	<u>529.000.000</u>	<u>524.000.000</u>

14. Phải trả người bán

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nhà cung cấp cho Văn Phòng Công ty	396.934.956	1.184.520.567
Nhà cung cấp cho Khách sạn Hội An	1.398.645.193	1.729.443.303
Nhà cung cấp cho Khu du lịch Biển Hội An	1.486.393.888	1.491.218.053
Nhà cung cấp cho Trung tâm Lữ hành	124.599.590	787.529.126
Nhà cung cấp cho Xí nghiệp Giặt	-	157.140.718
Nhà cung cấp cho Khách sạn Bàn Thạch	206.516.436	206.516.436
Nhà cung cấp cho DLND Tam Thanh	229.831.697	62.430.100
Cộng	<u>3.842.921.760</u>	<u>5.618.798.303</u>

15. Người mua trả tiền trước

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Khách hàng của Khách sạn Hội An	487.029.655	972.368.688
Khách hàng của Khu du lịch Biển Hội An	999.573.614	1.377.662.435
Khách hàng của Trung tâm Lữ Hành	6.690.000	295.085.420
Khách hàng của KS Ven sông Bàn Thạch	-	-
Khách hàng của DLND Tam Thanh	139.333.635	5.547.381
Cộng	<u>1.632.626.904</u>	<u>2.650.663.924</u>

16. 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	866.964.164	6.623.326.808	6.473.838.894	1.016.452.078
Thuế tiêu thụ đặc biệt	46.136.295	317.559.089	318.807.612	44.887.772
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.543.796.822	2.328.022.914	2.513.796.822	1.358.022.914
Thuế thu nhập cá nhân	53.849.997	529.751.058	495.265.334	88.335.721
Tiền thuê đất	-	1.270.279.792	1.181.504.772	88.775.020
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	5.574.180.000	11.474.423	11.474.423	5.574.180.000
Thuế nhà thầu	32.917.612	563.404.008	548.149.327	48.172.293
Thuế môn bài	-	10.000.000	10.000.000	-
Cộng	<u>8.117.844.890</u>	<u>11.653.818.092</u>	<u>11.552.837.184</u>	<u>8.218.825.798</u>

Mã chứng khoán: HOT

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/2018

Mã chứng khoán: HOT

20. 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	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại 01/01/2017	80.000.000.000	(630.000)	19.684.373.428	-	10.708.047.506	110.391.790.934
Tăng trong kỳ	-	-	265.093.697	-	11.593.799.159	11.858.892.856
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	10.607.546.341	10.607.546.341
Số dư tại 31/12/2017	80.000.000.000	(630.000)	19.949.467.125	0	11.694.300.324	111.643.137.449
Số dư tại 01/01/2018	80.000.000.000	(630.000)	19.949.467.125	0	11.694.300.324	111.643.137.449
Tăng trong kỳ	-	-	-	3.600.849.042	16.104.208.973	19.705.058.015
Giảm trong kỳ	-	-	-	16.428.774	18.760.345.040	18.776.773.814
Số dư tại 30/06/2018	80.000.000.000	(630.000)	19.949.467.125	3.584.420.268	9.038.164.257	112.571.421.650

Cổ phiếu

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

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH DỊCH VỤ HỘI AN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II/2018

Mã chứng khoán: HOT

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**

	<u>Quý II/2018</u>	<u>Quý II/2017</u>
Tổng doanh thu	41.596.058.219	47.762.079.101
<i>Doanh thu Khách sạn Hội An</i>	19.913.458.601	17.842.616.868
<i>Doanh thu Khu Du Lịch Biển</i>	19.887.518.634	18.324.503.964
<i>Doanh thu Trung tâm lễ hành</i>	49.580.011	8.550.986.323
<i>Doanh thu Xí nghiệp Giặt</i>	-	1.221.094.224
<i>Doanh thu DLND Tam Thanh</i>	1.708.000.973	1.822.877.722
<i>Doanh thu Văn phòng Công ty</i>	37.500.000	-
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	69.383.165
<i>Chiết khấu thương mại</i>	-	69.383.165
Cộng	41.596.058.219	47.692.695.936

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Quý II/2018</u>	<u>Quý II/2017</u>
Giá vốn Khách sạn Hội An	13.155.370.311	11.377.431.313
Giá vốn Khu Du Lịch Biển	12.758.541.421	11.402.967.728
Giá vốn Trung tâm lễ hành	2.768.361	7.042.497.274
Giá vốn Xí nghiệp Giặt	-	1.642.863.070
Giá vốn DLND Tam Thanh	2.133.240.965	2.225.740.921
Cộng	28.049.921.058	33.691.500.306

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Quý II/2018</u>	<u>Quý II/2017</u>
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	266.306.849	-
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	4.835.987	6.136.383
Lãi chênh lệch tỷ giá bán ngoại tệ	44.892.353	38.915.109
Lãi dự thu	44.531.507	-
Cộng	360.566.696	45.051.492

4. Chi phí tài chính

	<u>Quý II/2018</u>	<u>Quý II/2017</u>
Chi phí lãi vay	92.079.457	340.795.540
Lỗ chênh lệch tỷ giá bán ngoại tệ	19.209.936	8.835.514
Cộng	111.289.393	349.631.054

5. Chi phí bán hàng

	<u>Quý II/2018</u>	<u>Quý II/2017</u>
Chi phí cho nhân viên	777.109.976	837.654.218
Chi phí khấu hao TSCĐ, CCDC	24.279.091	23.784.537
Chi phí dịch vụ mua ngoài	368.140.784	474.329.123
Chi phí hoa hồng	2.897.947.935	3.257.269.388

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/2018

Mã chứng khoán: HOT

	<u>Quý II/2018</u>	<u>Quý II/2017</u>
Chi phí bằng tiền khác	112.979.052	2.296.311.471
Cộng	4.180.456.838	6.889.348.737

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Quý II/2018</u>	<u>Quý II/2017</u>
Chi phí nhân viên quản lý	2.684.329.973	3.340.975.639
Chi phí đồ dùng văn phòng	86.864.800	92.065.441
Chi phí khấu hao TSCĐ	165.206.646	135.830.038
Chi phí trợ cấp mất việc	17.566.665	285.689.998
Thuế, phí và lệ phí	362.231.851	313.695.239
Chi phí dịch vụ mua ngoài	580.816.550	517.765.380
Chi phí bằng tiền khác	263.735.299	270.241.616
Cộng	4.160.751.784	4.956.263.351

7. Thu nhập khác

	<u>Quý II/2018</u>	<u>Quý II/2017</u>
Thu tiền nhượng bán, thanh lý CCDC	33.590.909	279.954.545
Xử lý công nợ	1.830.208	624.501
Thu nhập khác	19.868.000	25.664.464
Cộng	55.289.117	306.243.510

8. Chi phí khác

	<u>Quý II/2018</u>	<u>Quý II/2017</u>
Giá trị còn lại tài sản cố định, nhượng bán, thanh lý	45.900.000	59.082.441
Xử lý công nợ nhỏ lẻ	11.526.212	2.373.573
Chi phí khác	11.474.423	23.977.108
Cộng	68.900.635	85.433.122

9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	<u>Quý II/2018</u>	<u>Quý II/2017</u>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	4.314.514.763	1.598.673.051
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	(302.016.033)	(111.907.113)
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	7.999.937	7.999.937
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	502	186

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/2018

Mã chứng khoán: HOT

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

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

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:

Lũy kế từ đầu năm đến cuối 30/06/2018

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Tiền lương, thưởng của Ban Tổng giám đốc	1.194.095.884	801.600.000
Tiền thù lao, thưởng của Hội đồng quản trị	395.962.702	312.344.823
Cộng	<u>1.590.058.586</u>	<u>1.113.944.823</u>

2. Báo cáo bộ phận

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

Người lập biểu

**Nguyễn Thị Thu Quanh**

Kế toán trưởng

**Nguyễn Thị Ngọc Lan**

Lập, ngày 19 tháng 07 năm 2018

Tổng Giám đốc**Lê Tiến Dũng**

LÃI LỖ BỘ PHẬN
QUÝ II NĂM 2018

Chỉ tiêu	Mã số	Tổng cộng	Văn phòng công ty	Khách sạn Hội An	Trung tâm Lữ hành	Xưởng giặt Hội An	Khu du lịch Biển	Khu DLND Tam Thanh
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp DV	01	41 596 058 219	37 500 000	19 913 458 601	49 580 011		19 887 518 634	1 708 000 973
2. Các khoản giảm trừ	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							
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	41 596 058 219	37 500 000	19 913 458 601	49 580 011		19 887 518 634	1 708 000 973
4. Giá vốn hàng bán	11	28 049 921 058		13 155 370 311	2 768 361		12 758 541 421	2 133 240 965
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20	13 546 137 161	37 500 000	6 758 088 290	46 811 650		7 128 977 213	- 425 239 992
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	360 566 696	318 801 218	13 110 560	309 827	1 002	28 292 528	51 561
7. Chi phí tài chính	22	111 289 393	92 079 457	13 932 184			5 277 752	
- Trong đó: Lãi vay phải trả	23	92 079 457	92 079 457					
8. Chi phí bán hàng	24	4 180 456 838	1 253 032 164	1 312 705 826			1 593 520 301	21 198 547
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	4 160 751 784	2 654 528 611	661 723 456	3 544 398	66 000	689 651 518	151 237 801
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30	5 454 205 842	-3 643 339 014	4 782 837 384	43 577 079	- 64 998	4 868 820 170	- 597 624 779
11. Thu nhập khác	31	55 289 117	6 289 026	15 485 103	- 129 920		33 644 604	304
12. Chi phí khác	32	68 900 635	61 346 975	3 648 405	508		3 461 776	442 971
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40	- 13 611 518	- 55 057 949	11 836 698	- 130 428		30 182 828	- 442 667
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50	5 440 594 324	-3 698 396 963	4 794 674 082	43 446 651	- 64 998	4 899 002 998	- 598 067 446
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	1 126 079 561	1 126 079 561					
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52							
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60	4 314 514 763	-4 824 476 524	4 794 674 082	43 446 651	- 64 998	4 899 002 998	- 598 067 446

Cùng kỳ năm trước

Chỉ tiêu	Mã số	Tổng cộng	Văn phòng công ty	Khách sạn Hội An	Trung tâm Lữ hành	Xưởng giặt Hội An	Khu du lịch Biển	Khu DLND Tam Thanh
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp DV	01	47 762 079 101		17 842 616 868	8 550 986 323	1 221 094 224	18 324 503 964	1 822 877 722
2. Các khoản giảm trừ	02	69 383 165					69 383 165	
- Chiết khấu thương mại	04	69 383 165					69 383 165	
- Giảm giá hàng bán	05							
- Hàng bán bị trả lại	06							
- Thuế tiêu thụ ĐB, thuế xuất khẩu phải nộp	07							
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	47 692 695 936		17 842 616 868	8 550 986 323	1 221 094 224	18 255 120 799	1 822 877 722
4. Giá vốn hàng bán	11	33 691 500 306		11 377 431 313	7 042 497 274	1 642 863 070	11 402 967 728	2 225 740 921
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20	14 001 195 630		6 465 185 555	1 508 489 049	- 421 768 846	6 852 153 071	- 402 863 199
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	45 051 492	11 403 751	10 843 271	250 460	130 721	22 305 560	117 729
7. Chi phí tài chính	22	349 631 054	340 978 479	4 514 052			4 138 523	
- Trong đó: Lãi vay phải trả	23	340 795 540	340 795 540					
8. Chi phí bán hàng	24	6 889 348 737	3 452 239 515	1 244 367 332	64 686 051		2 039 367 941	88 687 898
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	4 956 263 351	3 208 609 016	585 001 384	239 427 207	40 307 198	733 510 977	149 407 569
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30	1 851 003 980	-6 990 423 259	4 642 146 058	1 204 626 251	- 461 945 323	4 097 441 190	- 640 840 937
11. Thu nhập khác	31	306 243 510	232 812 997	47 316 383	7 550 466	1	18 561 521	2 142
12. Chi phí khác	32	85 433 122	12 910 909	378 877	42 152 141		7 507 571	22 483 624
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40	220 810 388	219 902 088	46 937 506	- 34 601 675	1	11 053 950	- 22 481 482
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50	2 071 814 368	-6 770 521 171	4 689 083 564	1 170 024 576	- 461 945 322	4 108 495 140	- 663 322 419
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	473 141 317	473 141 317					
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52							
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60	1 598 673 051	-7 243 662 488	4 689 083 564	1 170 024 576	- 461 945 322	4 108 495 140	- 663 322 419