

CÔNG TY CP DU LỊCH - DỊCH VỤ HỘI AN

Digitally signed by CÔNG TY CP
DU LỊCH - DỊCH VỤ HỘI AN
DN:
OID.0.9.2342.19200300.100.1.1=
MST:4000102418, CN=CÔNG TY
CP DU LỊCH - DỊCH VỤ HỘI AN,
L=Hội An, S=QUẢNG NAM, C=VN
Reason: I am the author of this
document
Location:
Date: 2020-03-25 08:56:32
Foxit Reader Version: 9.3.0

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH - DỊCH VỤ HỘI AN

Năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019
(đã được kiểm toán)



NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo kiểm toán độc lập	04
Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán	05 - 29
Bảng cân đối kế toán riêng	05 - 06
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	07
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	08 - 09
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	10 - 29

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Du lịch - Dịch vụ Hội An (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Du lịch – Dịch vụ Hội An 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 hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 33030702234 đăng ký lần đầu ngày 01 tháng 10 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Nam cấp. Trong quá trình hoạt động, Công ty đã 7 lần được cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp sửa đổi do thay đổi hoạt động sản xuất kinh doanh, bổ sung các Chi nhánh, thay đổi mã số thuế và thay đổi Tổng Giám đốc của Công ty. Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp sửa đổi lần thứ 7 số 4000102418 ngày 23 tháng 9 năm 2014.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 10, Trần Hưng Đạo, Thành phố Hội An, Tỉnh Quảng Nam.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Nguyễn Văn Ban	Chủ tịch	
Ông Vũ Hiền	Phó Chủ tịch	
Ông Lê Tiến Dũng	Thành viên	
Ông Trần Nam Hưng	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 19/04/2019)
Ông Trần Văn Tân	Thành viên	(Miễn nhiệm ngày 19/04/2019)
Ông Nguyễn Tổng Sơn	Thành viên	
Bà Nguyễn Thị Ngọc Lan	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 20/01/2020)

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Lê Tiến Dũng	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Cư	Phó Tổng Giám đốc
Bà Nguyễn Thị Ngọc Lan	Phó Tổng Giám đốc kiêm Kế toán trưởng

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Bà Trình Thị Kim Quy	Trưởng ban	
Ông Đoàn Ngọc Trung	Thành viên	
Bà Nguyễn Thị Hương Thảo	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 19/04/2019)
Bà Phạm Thị Thanh Huệ	Thành viên	(Miễn nhiệm ngày 19/04/2019)

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hăng Kiểm toán AASC đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính riêng cho Công ty.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính riêng trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng;
- Lập các Báo cáo tài chính riêng dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2019, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 71/2017/NĐ-CP ngày 06/06/2017 hướng dẫn về quản trị công ty áp dụng đối với công ty đại chúng và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Lê Tiến Dũng
Tổng Giám đốc

Quảng Nam, ngày 16 tháng 03 năm 2020

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Quý cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Du lịch - Dịch vụ Hội An**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Du lịch - Dịch vụ Hội An được lập ngày 16 tháng 03 năm 2020, từ trang 5 đến trang 29, bao gồm: Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính riêng của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính riêng dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính riêng của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính riêng. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính riêng do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính riêng.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Du lịch - Dịch vụ Hội An tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.

**Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC****Đỗ Mạnh Cường**

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số: 0744-2018-002-1

Hà Nội, ngày 16 tháng 03 năm 2020

Phạm Minh Tuấn

Kiểm toán viên

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số: 3666-2016-002-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Mã số TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
100 A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		62.800.648.823	51.771.314.067
110 I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	8.548.224.830	42.266.224.134
111 1. Tiền		8.548.224.830	6.243.035.093
112 2. Các khoản tương đương tiền		-	36.023.189.041
120 II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	4	45.000.000.000	-
123 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		45.000.000.000	-
130 III. Các khoản phải thu ngắn hạn		5.530.990.379	6.243.800.543
131 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	4.344.091.676	5.639.777.230
132 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		363.325.000	47.885.000
136 3. Phải thu ngắn hạn khác	6	1.116.686.742	556.138.313
137 4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(293.113.039)	-
140 IV. Hàng tồn kho	7	2.520.371.443	2.496.969.941
141 1. Hàng tồn kho		2.520.371.443	2.904.226.848
149 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		-	(407.256.907)
150 V. Tài sản ngắn hạn khác		1.201.062.171	764.319.449
151 1. Chi phí trả trước ngắn hạn	10	1.201.062.171	764.319.449
200 B. TÀI SẢN DÀI HẠN		77.760.923.726	94.181.819.805
210 I. Các khoản phải thu dài hạn		529.000.000	529.000.000
216 1. Phải thu dài hạn khác	6	529.000.000	529.000.000
220 II. Tài sản cố định		60.349.359.106	71.657.902.366
221 1. Tài sản cố định hữu hình	8	54.544.792.345	65.468.232.325
222 - Nguyên giá		198.558.372.873	207.189.717.151
223 - Giá trị hao mòn lũy kế		(144.013.580.528)	(141.721.484.826)
227 2. Tài sản cố định vô hình	9	5.804.566.761	6.189.670.041
228 - Nguyên giá		8.992.804.634	8.796.184.634
229 - Giá trị hao mòn lũy kế		(3.188.237.873)	(2.606.514.593)
240 IV. Tài sản dở dang dài hạn		94.948.000	108.748.000
242 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		94.948.000	108.748.000
250 V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	10.590.481.371	10.590.481.371
251 1. Đầu tư vào công ty con		10.590.481.371	10.590.481.371
260 VI. Tài sản dài hạn khác		6.197.135.249	11.295.688.068
261 1. Chi phí trả trước dài hạn	10	6.197.135.249	11.295.688.068
270 TỔNG CỘNG TÀI SẢN		140.561.572.549	145.953.133.872

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019
(tiếp theo)

Mã số NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2019	01/01/2019
		VND	VND
300 C. NỢ PHẢI TRẢ		26.972.087.438	26.793.445.766
310 I. Nợ ngắn hạn		26.472.584.142	25.937.677.349
311 1. Phải trả người bán ngắn hạn	11	5.583.044.367	4.698.454.009
312 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	12	2.357.019.371	2.092.644.987
313 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	13	7.143.009.616	8.258.910.180
314 4. Phải trả người lao động		10.288.721.905	10.507.274.778
319 5. Phải trả ngắn hạn khác	14	702.668.337	748.621.221
322 6. Quỹ khen thưởng phúc lợi		398.120.546	(368.227.826)
330 II. Nợ dài hạn		499.503.296	855.768.417
341 1. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	26	499.503.296	855.768.417
400 D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		113.589.485.111	119.159.688.106
410 I. Vốn chủ sở hữu	15	113.589.485.111	119.159.688.106
411 1. Vốn góp của chủ sở hữu		80.000.000.000	80.000.000.000
411a Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		80.000.000.000	80.000.000.000
415 2. Cổ phiếu quỹ		(630.000)	(630.000)
418 3. Quỹ đầu tư phát triển		21.915.004.518	19.949.467.125
421 4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		11.675.110.593	19.210.850.981
421a LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		(444.522.947)	740.101.246
421b LNST chưa phân phối năm nay		12.119.633.540	18.470.749.735
440 TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		140.561.572.549	145.953.133.872


Nguyễn Thị Thu Quanh
Người lập biểu


Nguyễn Thị Ngọc Lan
Kế toán trưởng



Quảng Nam, ngày 16 tháng 03 năm 2020

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
Năm 2019

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2019	Năm 2018
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	17	152.563.517.612	171.188.574.247
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		152.563.517.612	171.188.574.247
11	4. Giá vốn hàng bán	18	102.357.150.650	112.856.602.010
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		50.206.366.962	58.331.972.237
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	19	3.621.801.295	1.521.153.144
22	7. Chi phí tài chính	20	51.144.234	285.297.726
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		-	234.004.111
25	8. Chi phí bán hàng	21	16.086.472.322	17.703.341.720
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	22	21.161.190.515	17.732.616.380
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		16.529.361.186	24.131.869.555
31	11. Thu nhập khác	23	109.767.257	166.930.590
32	12. Chi phí khác	24	1.733.978.962	714.120.309
40	13. Lợi nhuận khác		(1.624.211.705)	(547.189.719)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		14.905.149.481	23.584.679.836
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	25	3.141.781.062	5.287.433.563
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	26	(356.265.121)	(173.503.462)
60	17. Lợi nhuận sau thuế TNDN		12.119.633.540	18.470.749.735


Nguyễn Thị Thu Quanh
Người lập biểu


Nguyễn Thị Ngọc Lan
Kế toán trưởng


Lê Tiến Dũng
Tổng Giám đốc
Quảng Nam, ngày 16 tháng 03 năm 2020

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Năm 2019
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		14.905.149.481	23.584.679.836
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định		9.272.613.241	10.986.025.245
03	- Các khoản dự phòng		(114.143.868)	407.256.907
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		759.910	(6.641.149)
05	- Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư		(1.491.169.443)	(1.066.480.664)
06	- Chi phí lãi vay		-	234.004.111
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		22.573.209.321	34.138.844.286
09	- Tăng/giảm các khoản phải thu		974.967.804	2.220.489.035
10	- Tăng/giảm hàng tồn kho		383.855.405	(151.085.487)
11	- Tăng/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)		179.378.378	(393.673.310)
12	- Tăng/giảm chi phí trả trước		4.613.810.097	5.092.975.268
14	- Tiền lãi vay đã trả		-	(293.544.653)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(4.123.515.920)	(5.057.714.465)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(603.616.683)	(1.006.060.260)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		23.998.088.402	34.550.230.414
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(686.360.000)	(652.748.000)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		1.348.099.950	5.454.545
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(45.000.000.000)	-
25	4. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	(237.179.227)
27	5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		2.942.888.833	1.235.175.593
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(41.395.371.217)	350.702.911
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	1. Tiền thu từ đi vay		-	5.300.000.000
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		-	(13.417.214.311)
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(16.319.871.480)	(11.799.914.950)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(16.319.871.480)	(19.917.129.261)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		(33.717.154.295)	14.983.804.064

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Năm 2019

(Theo phương pháp gián tiếp)

(tiếp theo)

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2019	Năm 2018
		VND	VND
60 Tiền và tương đương tiền đầu năm		42.266.224.134	27.281.002.826
61 Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(845.009)	1.417.244
70 Tiền và tương đương tiền cuối năm	3	8.548.224.830	42.266.224.134



Nguyễn Thị Thu Quanh
Người lập biểu



Nguyễn Thị Ngọc Lan
Kế toán trưởng



Lê Tiến Dũng
Tổng Giám đốc

Quảng Nam, ngày 16 tháng 03 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Năm 2019

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Du lịch – Dịch vụ Hội An 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 hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 33030702234 đăng ký lần đầu ngày 01 tháng 10 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Nam cấp. Trong quá trình hoạt động, Công ty đã 7 lần được cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp sửa đổi do thay đổi hoạt động sản xuất kinh doanh, bổ sung các Chi nhánh, thay đổi mã số thuế và thay đổi Tổng Giám đốc của Công ty. Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp sửa đổi lần thứ 7 số 4000102418 ngày 23 tháng 9 năm 2014.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 10, Trần Hưng Đạo, Thành phố Hội An, Tỉnh Quảng Nam.

Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là kinh doanh thương mại, dịch vụ.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Kinh doanh dịch vụ khách sạn;
- Dịch vụ ăn uống;
- Kinh doanh lữ hành nội địa, quốc tế;
- Dịch vụ bán vé máy bay.

Đặc điểm hoạt động của Công ty trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính riêng

Ngày 05 tháng 04 năm 2018, Hội đồng quản trị Công ty đã ban hành Quyết định số 18/2018/QĐ-HĐQT về việc chấm dứt hoạt động Chi nhánh Công ty Cổ phần Du lịch - Dịch vụ Hội An - Trung tâm lữ hành Hội An để thành lập Công ty TNHH MTV Lữ hành Hội An (Công ty con). Do ảnh hưởng của vấn đề này nên tại Báo cáo tài chính riêng năm 2019 không phát sinh doanh thu, giá vốn của dịch vụ lữ hành (Thuyết minh số 17 và Thuyết minh số 18).

Cấu trúc Công ty

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Chi nhánh Công ty Cổ phần Du lịch - Dịch vụ Hội An - Khách sạn Hội An	Số 10 Trần Hưng Đạo, TP Hội An, Tỉnh Quảng Nam	Kinh doanh Dịch vụ khách sạn; Kinh doanh Dịch vụ ăn uống.
Chi nhánh Công ty Cổ phần Du lịch - Dịch vụ Hội An - Khu du lịch biển Hội An	Số 01 Cửa Đại, TP Hội An, Tỉnh Quảng Nam	Kinh doanh Dịch vụ khách sạn; Kinh doanh Dịch vụ ăn uống.
Chi nhánh Công ty Cổ phần Du lịch - Dịch vụ Hội An - Khu nghỉ dưỡng Tam Thanh	Thôn Hạ Thanh, Xã Tam Thanh, TP Tam Kỳ, Tỉnh Quảng Nam	Kinh doanh Dịch vụ khách sạn; Kinh doanh Dịch vụ ăn uống.
Văn phòng đại diện Công ty Cổ phần Du lịch - Dịch vụ Hội An tại TP Hồ Chí Minh	Tầng 04, Tòa nhà Lâm Giang, 167-173 Trần Hưng Đạo, Quận 1, Hồ Chí Minh	Văn phòng đại diện
Văn phòng đại diện Công ty Cổ phần Du lịch - Dịch vụ Hội An tại TP Hà Nội	Tầng 05 - Số 559 Kim Mã - Quận Ba Đình, TP Hà Nội	Văn phòng đại diện

Thông tin về công ty con của Công ty: xem chi tiết tại Thuyết minh số 4.

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC- ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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.

2.3 . 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 các Báo cáo tài chính riêng này nên đọc các Báo cáo tài chính riêng kết hợp với các Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và Công ty con cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 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.

2.4 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định cụ thể về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.5 . Các nghiệp vụ 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;
- Khi 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.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm 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.

2.6 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.7 . Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm, cụ thể như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào công ty con: căn cứ vào vào Báo cáo tài chính của công ty con tại thời điểm trích lập dự phòng.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.8 . Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.9 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.10 . Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05-30 năm
- Máy móc, thiết bị	03-10 năm
- Phương tiện vận tải	03-10 năm
- Thiết bị văn phòng	03-05 năm
- Cây lâu năm	05 năm
- Quyền sử dụng đất	50 năm
- Phần mềm quản lý	03-05 năm

2.11 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê hoặc quản trị, hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác, được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí tập hợp bao gồm chi phí dịch vụ thuê ngoài và chi phí lương nhân công được ghi nhận phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Khấu hao của những tài sản này, cũng giống như các loại tài sản cố định khác, sẽ bắt đầu được trích khi tài sản đã sẵn sàng cho mục đích sử dụng.

2.12 . Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.13 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.14 . Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

2.15 . Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại, cổ phiếu này không bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu. Giá vốn của cổ phiếu quỹ khi tái phát hành hoặc khi sử dụng để trả cổ tức, thưởng... được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên:

- Quỹ đầu tư phát triển: Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành: Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên Bảng cân đối kế toán Báo cáo tài chính riêng.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.16 . Doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao 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;
- Công ty đã thu được 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;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

2.17 . Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm.

2.18 . Chi phí tài chính

Các khoản chi phí của công ty là các khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.19 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc năm tài chính.

b) Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính hiện hành.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

c) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019.

2.20 . Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.21 . Thông tin bộ phận

Do năm 2019, hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu là lĩnh vực nhà hàng, khách sạn và diễn ra hoàn toàn trên lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tiền mặt	407.630.194	975.295.401
Tiền gửi ngân hàng	8.057.140.376	5.262.748.428
Tiền đang chuyển	83.454.260	4.991.264
Các khoản tương đương tiền	-	36.023.189.041
	8.548.224.830	42.266.224.134

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Xem chi tiết Phụ lục 01.

5 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Hotelbeds	518.018.721	-	390.866.777	-
- Exotissimo Travel (SG)	287.648.600	-	1.237.961.740	-
- Travel Indochina	515.620.700	-	183.675.900	-
- Indochia Service	106.157.600	-	227.570.800	-
- Phải thu các khách hàng khác	2.916.646.055	-	3.599.702.013	-
	4.344.091.676	-	5.639.777.230	-

6 . PHẢI THU KHÁC

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
- Phải thu về lãi tiền gửi	693.109.589	-	137.838.910	-
- Ký cược, ký quỹ	90.248.000	-	90.248.000	-
- Phải thu khác	333.329.153	(293.113.039)	328.051.403	-
	1.116.686.742	(293.113.039)	556.138.313	-
b) Dài hạn				
- Ký cược, ký quỹ	529.000.000	-	529.000.000	-
	529.000.000	-	529.000.000	-

7 . HÀNG TỒN KHO

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Nguyên liệu, vật liệu	696.963.724	-	643.024.899	-
- Công cụ, dụng cụ	1.165.567.817	-	1.550.036.302	(407.256.907)
- Hàng hóa	657.839.902	-	711.165.647	-
	2.520.371.443	-	2.904.226.848	(407.256.907)

8 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Xem chi tiết Phụ lục 02.

9 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất (*) VND	Phần mềm mã vi tính VND	Cộng VND
Nguyên giá TSCĐ			
Số dư đầu năm	5.574.180.000	3.222.004.634	8.796.184.634
Mua trong năm	-	196.620.000	196.620.000
Số dư cuối năm	5.574.180.000	3.418.624.634	8.992.804.634
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	601.890.655	2.004.623.938	2.606.514.593
Khấu hao trong năm	-	581.723.280	581.723.280
Số dư cuối năm	601.890.655	2.586.347.218	3.188.237.873
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	4.972.289.345	1.217.380.696	6.189.670.041
Tại ngày cuối năm	4.972.289.345	832.277.416	5.804.566.761

(*) Quyền sử dụng đất tại ngày 31/12/2019 là của lô đất tại khối Thanh Tây - phường Cẩm Châu - Thành Phố Hội An đã được cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất với tổng diện tích là 1.801m² trong đó diện tích 200m² đất ở lâu dài và 1.601m² đất thương mại dịch vụ có thời hạn đến 18/05/2053, nguyên giá: 5.574.180.000 VND.

Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 380.000.000 VND.

10 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
a) Ngắn hạn		
- Chi phí thuê văn phòng	68.644.800	57.272.728
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	117.307.748	220.627.467
- Chi phí sửa chữa	13.200.000	12.600.000
- Phí bảo trì phần mềm	305.190.000	-
- Chi phí bảo hiểm	213.126.786	67.015.615
- Các khoản khác	483.592.837	406.803.639
	1.201.062.171	764.319.449
b) Dài hạn		
- Chi phí công cụ dụng cụ	3.113.268.626	5.827.167.469
- Chi phí bảo trì sửa chữa	2.278.126.368	3.914.567.999
- Chi phí thuê tư vấn	-	107.185.605
- Phí bảo trì phần mềm	20.890.000	477.879.706
- Các khoản khác	784.850.255	968.887.289
	6.197.135.249	11.295.688.068

11 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Số có	Giá trị	Số có
	VND	khả năng trả nợ VND	VND	khả năng trả nợ VND
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Đầu tư 559 - Xưởng giặt là công nghiệp	85.119.299	85.119.299	128.831.936	128.831.936
- Công ty TNHH Việt Mỹ Đức	95.863.240	95.863.240	133.654.510	133.654.510
- Công ty TNHH Smile Solution	305.190.000	305.190.000	305.190.000	305.190.000
- Melia Hotels International S.A	1.281.268.815	1.281.268.815	-	-
- Công ty TNHH MM Mega Market (Việt Nam) - chi nhánh tại Đà Nẵng	237.063.080	237.063.080	201.450.307	201.450.307
- Phải trả các nhà cung cấp khác	3.578.539.933	3.578.539.933	3.929.327.256	3.929.327.256
	5.583.044.367	5.583.044.367	4.698.454.009	4.698.454.009

12 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
- Secret Escapes	23.004.482	539.807.300
- The New Zealand Baptist Missionary Society	234.571.070	-
- Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Mỹ Nhung	571.000.000	-
- Các khoản khác	1.528.443.819	1.552.837.687
	2.357.019.371	2.092.644.987

13 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Xem chi tiết Phụ lục 03.

14 . PHẢI TRẢ KHÁC NGẮN HẠN

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
- Thuế Thu nhập cá nhân thu hộ	171.271.753	189.624.553
- Phải trả thù lao HĐQT - BKS	361.121.744	330.304.744
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	170.274.840	228.691.924
	702.668.337	748.621.221

15 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Xem chi tiết Phụ lục 04.

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2019	Tỷ lệ	01/01/2019	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
- Văn phòng Tỉnh uỷ Quảng Nam	45.202.380.000	56,50	45.202.380.000	56,50
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư I.P.A	13.594.750.000	16,99	13.594.750.000	16,99
- Công ty Cổ phần Chứng khoán VNDirect	9.644.810.000	12,06	9.644.810.000	12,06
- Các cổ đông khác	11.558.060.000	14,45	11.558.060.000	14,45
	80.000.000.000	100	80.000.000.000	100

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	80.000.000.000	80.000.000.000
- Vốn góp cuối năm	80.000.000.000	80.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu năm	-	1.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong năm	16.319.871.480	10.799.914.950
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	16.319.871.480	10.799.914.950
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền	16.319.871.480	11.799.914.950
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	16.319.871.480	11.799.914.950
- Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối năm	-	-

d) Cổ phiếu

	31/12/2019	01/01/2019
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	8.000.000	8.000.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	8.000.000	8.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	8.000.000	8.000.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	63	63
- Cổ phiếu phổ thông	63	63
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	7.999.937	7.999.937
- Cổ phiếu phổ thông	7.999.937	7.999.937
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

e) Các quỹ của công ty

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	21.915.004.518	19.949.467.125

16 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

a) Tài sản thuê ngoài

Công ty ký các hợp đồng thuê đất không huỷ ngang tại các vị trí sau:

- Tuyến đường Âu Cơ, phường Cửa Đại, thành phố Hội An, tỉnh Quảng Nam; mục đích thuê để xây dựng Làng du lịch biển Cửa Đại; diện tích thuê 14.300,6 m²; thời gian thuê từ 02/08/2000 đến 02/08/2030.
- Số 10 Trần Hưng Đạo, thành phố Hội An, tỉnh Quảng Nam; mục đích thuê để xây dựng khách sạn Hội An; diện tích thuê 16.340,5 m²; thời gian thuê từ 01/01/1996 đến 01/01/2041.
- Thôn Hạ Thanh, xã Tam Thanh, thành phố Tam Kỳ, tỉnh Quảng Nam; mục đích thuê để xây dựng Khu du lịch nghỉ dưỡng Tam Thanh; diện tích thuê 8.246,3 m²; thời gian thuê từ 13/05/2015 đến 13/05/2065.

Theo các hợp đồng này, Công ty phải trả tiền thuê đất hàng năm cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

b) Ngoại tệ các loại

	Ký hiệu	31/12/2019	01/01/2019
- Đô la Mỹ	USD	19.989,40	33.900,28
- Đồng tiền chung Châu Âu	EUR	70,00	1.450,00
- Đô la Hồng Kông	HKD	-	1.020,00
- Yên Nhật Bản	JPY	25.000,00	147.000,00
- Bảng Anh	GBP	-	1.240,00
- Đô la Úc	AUD	55,00	900,00
- Bạc Thái Lan	THB	-	100,00
- Đô la Canada	CAD	-	450,00
- Won Hàn Quốc	KRW	-	8.000,00

c) Nợ khó đòi đã xử lý

	Số tiền VND	Thời gian xử lý	Nguyên nhân
- Công ty TNHH Tân Đông An	97.956.000	31/03/2018	Không còn khả năng thu hồi
- Công ty Cổ phần Đất Mỹ Kế	70.194.340	31/03/2018	Không còn khả năng thu hồi
- Công ty TNHH Chia Khóa Việt	24.010.000	31/03/2018	Không còn khả năng thu hồi
	192.160.340		

17 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Doanh thu dịch vụ nhà hàng, khách sạn	145.561.834.874	156.924.342.622
Doanh thu dịch vụ lữ hành, du lịch	-	6.778.446.513
Doanh thu khác	7.001.682.738	7.485.785.112
	152.563.517.612	171.188.574.247

18 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Doanh thu dịch vụ nhà hàng, khách sạn	97.609.975.825	100.414.229.800
Doanh thu dịch vụ lữ hành, du lịch	-	5.584.944.025
Doanh thu khác	4.747.174.825	6.857.428.185
	102.357.150.650	112.856.602.010

19 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Lãi tiền gửi	2.313.535.319	1.269.653.392
Lợi nhuận được chia từ Công ty con	1.184.624.193	-
Lãi chênh lệch tỷ giá do thanh toán	123.641.783	244.858.603
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá các khoản mục tiền tệ gốc ngoại tệ cuối năm	-	6.641.149
	3.621.801.295	1.521.153.144

20 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Lãi tiền vay	-	234.004.111
Lỗ chênh lệch tỷ giá do thanh toán	50.384.324	51.293.615
Lỗ chênh lệch tỷ giá đánh giá cuối năm	759.910	-
	51.144.234	285.297.726

21 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	66.471.145	180.759.567
Chi phí nhân công	2.919.019.860	3.181.582.445
Chi phí dịch vụ mua ngoài	13.005.749.458	14.282.824.252
Chi phí khác bằng tiền	95.231.859	58.175.456
	16.086.472.322	17.703.341.720

22 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	527.016.707	590.088.904
Chi phí nhân công	13.988.137.691	11.437.768.915
Chi phí khấu hao tài sản cố định	691.736.868	669.576.580
Thuế, phí, và lệ phí	46.716.667	10.000.000
Chi phí dự phòng	293.113.039	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.992.152.535	3.558.014.176
Chi phí khác bằng tiền	622.317.008	1.467.167.805
	21.161.190.515	17.732.616.380

23 . THU NHẬP KHÁC

	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	-	5.454.545
Thu nhập từ thanh lý Công cụ dụng cụ	-	42.500.000
Thu nhập khác	109.767.257	118.976.045
	109.767.257	166.930.590

24 . CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Giá trị còn lại của Công cụ dụng cụ thanh lý	2.006.990.069	69.455.884
Các khoản bị phạt	155.875	11.474.423
Dự phòng (Hoàn nhập dự phòng) giảm giá hàng tồn kho	(407.256.907)	407.256.907
Chi phí khác	134.089.925	225.933.095
	1.733.978.962	714.120.309

25 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	14.905.149.481	23.584.679.836
Các khoản điều chỉnh tăng	2.395.636.925	2.189.540.913
- Chi phí lương HĐQT và BKS không chuyên trách	601.754.386	894.035.083
- Chênh lệch tỷ giá năm trước	6.641.149	4.257.190
- Chênh lệch tỷ giá năm nay	759.910	-
- Chênh lệch phân bổ chi phí sửa chữa TSCĐ và công cụ dụng cụ	1.781.325.605	867.517.310
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	407.256.907
- Các khoản chi phí không được trừ khác	5.155.875	16.474.423
Các khoản điều chỉnh giảm	(1.591.881.100)	(6.641.149)
- Chênh lệch tỷ giá cuối năm	-	(6.641.149)
- Lợi nhuận từ Công ty con	(1.184.624.193)	-
- Hoàn nhập dự phòng Giảm giá hàng tồn kho đã trích năm 2018	(407.256.907)	-
Thu nhập chịu thuế TNDN	15.708.905.306	25.767.579.600
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	3.141.781.062	5.153.515.920
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	-	133.917.643
Thuế TNDN phải nộp đầu năm	1.773.515.920	1.543.796.822
Thuế TNDN đã nộp trong năm	(4.123.515.920)	(5.057.714.465)
Thuế TNDN phải nộp cuối năm	791.781.062	1.773.515.920

26 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOÀN LẠI PHẢI TRẢ

a) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
- Thuế suất Thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	20%	20%
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	499.503.296	855.768.417
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	499.503.296	855.768.417

b) Chi phí thuế thu nhập hoãn lại

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	(356.265.121)	(173.503.462)
	(356.265.121)	(173.503.462)

27 . CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	23.878.959.878	30.560.021.942
Chi phí nhân công	56.819.079.775	53.124.743.702
Chi phí khấu hao TSCĐ	9.272.613.241	10.986.025.245
Chi phí dịch vụ mua ngoài	40.195.448.782	45.252.822.697
Chi phí khác bằng tiền	9.438.711.811	8.368.946.524
	139.604.813.487	148.292.560.110

28 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	Giá trị sổ kế toán			
	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	8.548.224.830	-	42.266.224.134	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	5.989.778.418	(293.113.039)	6.724.915.543	-
Các khoản cho vay	45.000.000.000	-	-	-
	59.538.003.248	(293.113.039)	48.991.139.677	-

	Giá trị sổ kế toán	
	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Nợ phải trả tài chính		
Phải trả người bán, phải trả khác	6.285.712.704	5.447.075.230
	6.285.712.704	5.447.075.230

28 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm do Thông tư số 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 31/12/2019			
Tiền và các khoản tương đương tiền	8.548.224.830	-	8.548.224.830
Phải thu khách hàng, phải thu khác	5.167.665.379	529.000.000	5.696.665.379
Các khoản cho vay	45.000.000.000	-	45.000.000.000
	58.715.890.209	529.000.000	59.244.890.209
Tại ngày 01/01/2019			
Tiền và các khoản tương đương tiền	42.266.224.134	-	42.266.224.134
Phải thu khách hàng, phải thu khác	6.195.915.543	529.000.000	6.724.915.543
	48.462.139.677	529.000.000	48.991.139.677

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

28 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

	Từ 1 năm trở xuống
	VND
Tại ngày 31/12/2019	
Phải trả người bán, phải trả khác	6.285.712.704
	<u>6.285.712.704</u>
Tại ngày 01/01/2019	
Phải trả người bán, phải trả khác	5.447.075.230
	<u>5.447.075.230</u>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

29 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính riêng này.

30 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 đã được Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC kiểm toán.


Nguyễn Thị Thu Quanh
Người lập biểu


Nguyễn Thị Ngọc Lan
Kế toán trưởng


Lê Tiên Dũng
Tổng Giám đốc

Quảng Nam, ngày 16 tháng 03 năm 2020

Phụ lục 01 : CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn	45.000.000.000	-	-	-
	45.000.000.000	-	-	-

Các khoản tiền gửi có kỳ hạn 06 tháng được gửi tại các Ngân hàng thương mại với lãi suất từ 6,2%/năm đến 6,9%/năm.

b) Đầu tư tài chính dài hạn

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào công ty con				
Công ty TNHH MTV Lữ hành Hội An	10.590.481.371	-	10.590.481.371	-
	10.590.481.371	-	10.590.481.371	-

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

Theo Quyết định ngày 19 tháng 03 năm 2018, Hội đồng quản trị Công ty đã thống nhất thành lập Công ty TNHH MTV Lữ hành Hội An (Công ty con của Công ty) với số vốn điều lệ là 14.500.000.000 VND, Tại ngày 31/12/2019, Công ty đã góp vào Công ty con bằng tài sản và bằng tiền với tổng giá trị 10.590.481.371 VND.

Thông tin chi tiết về công ty con của Công ty vào ngày 31/12/2019 như sau:

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH MTV Lữ hành Hội An	Số 10, đường Trần Hưng Đạo, thành phố Hội An, tỉnh Quảng Nam	100%	100%	Kinh doanh lữ hành nội địa, quốc tế; Dịch vụ đại lý bán vé máy bay

Phụ lục 02 : TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cây lâu năm VND	Cộng VND
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	147.217.145.499	43.246.339.813	9.898.138.963	6.376.997.876	451.095.000	207.189.717.151
- Mua trong năm	-	401.902.000	-	149.638.000	-	551.540.000
- Thanh lý, nhượng bán	-	(8.648.873.577)	(472.195.701)	(61.815.000)	-	(9.182.884.278)
Số dư cuối năm	147.217.145.499	34.999.368.236	9.425.943.262	6.464.820.876	451.095.000	198.558.372.873
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	91.382.944.314	36.049.590.812	9.215.428.236	4.870.528.714	202.992.750	141.721.484.826
- Khấu hao trong năm	6.011.915.448	1.697.202.620	300.195.923	591.356.970	90.219.000	8.690.889.961
- Thanh lý, nhượng bán	-	(6.060.057.280)	(302.678.229)	(36.058.750)	-	(6.398.794.259)
Số dư cuối năm	97.394.859.762	31.686.736.152	9.212.945.930	5.425.826.934	293.211.750	144.013.580.528
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	55.834.201.185	7.196.749.001	682.710.727	1.506.469.162	248.102.250	65.468.232.325
Tại ngày cuối năm	49.822.285.737	3.312.632.084	212.997.332	1.038.993.942	157.883.250	54.544.792.345

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 68.211.377.591 VND

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý: 2.853.674.241 VND.

Phụ lục 03 : THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	01/01/2019		Năm 2019		31/12/2019	
	Số phải thu	Số phải nộp	Số phải nộp	Số đã thực nộp	Số phải thu	Số phải nộp
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- Thuế Giá trị gia tăng	-	799.432.304	11.107.080.830	11.292.108.319	-	614.404.815
- Thuế Tiêu thụ đặc biệt	-	32.205.721	528.438.897	532.847.877	-	27.796.741
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	1.773.515.920	3.141.781.062	4.123.515.920	-	791.781.062
- Thuế Thu nhập cá nhân	-	59.488.674	1.522.776.202	1.468.768.074	-	113.496.802
- Thuế Nhà đất và tiền thuê đất	-	-	2.251.395.063	2.251.395.063	-	-
- Các loại thuế khác	-	20.087.561	1.216.936.929	1.215.674.294	-	21.350.196
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	5.574.180.000	8.155.875	8.155.875	-	5.574.180.000
	-	8.258.910.180	19.776.564.858	20.892.465.422	-	7.143.009.616

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính riêng có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

Phụ lục 04 : BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Cổ phiếu quỹ VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Cộng VND
Số dư đầu năm trước	80.000.000.000	(630.000)	19.949.467.125	11.694.300.324	111.643.137.449
Lãi trong năm trước	-	-	-	18.470.749.735	18.470.749.735
Tăng do điều chỉnh lại khung khấu hao theo Thông tư 45/2013	-	-	-	635.342.891	635.342.891
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	(11.589.541.969)	(11.589.541.969)
Số dư cuối năm trước	80.000.000.000	(630.000)	19.949.467.125	19.210.850.981	119.159.688.106
Lãi trong năm nay	-	-	-	12.119.633.540	12.119.633.540
Phân phối lợi nhuận	-	-	1.965.537.393	(19.655.373.928)	(17.689.836.535)
Số dư cuối năm nay	80.000.000.000	(630.000)	21.915.004.518	11.675.110.593	113.589.485.111

(*) Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 19/2019/NQ-ĐHĐCĐ ngày 20/04/2019, Đại hội đồng cổ đông Công ty thông qua việc phân phối lợi nhuận năm 2018 như sau:

	Tỷ lệ %	Số tiền VND
- Kết quả kinh doanh sau thuế		19.655.373.928
- Trích Quỹ đầu tư phát triển	10%	1.965.537.393
- Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi	7%	1.369.965.055
- Chi trả cổ tức (Tương ứng mỗi cổ phần nhận 2.040 VND)	83%	16.319.871.480
		19.655.373.928