

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH - DỊCH VỤ HỘI AN

Năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020
(đã được kiểm toán)



NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo kiểm toán độc lập	04 - 05
Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán	06 - 36
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	06 - 07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	09 - 10
Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	11 - 36

111
CÓN
HNHI
IG K
A/
K

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 hợp nhất của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020.

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 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. 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 Trần Nam Hưng	Chủ tịch	(Bổ nhiệm ngày 16 tháng 05 năm 2020)
Ông Nguyễn Văn Ban	Chủ tịch	(Miễn nhiệm ngày 16 tháng 05 năm 2020)
Ông Vũ Hiền	Phó Chủ tịch	
Ông Đoàn Ngọc Trung	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 16 tháng 05 năm 2020)
Bà Lê Thị Thu Thủy	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 16 tháng 05 năm 2020)
Ông Lê Thanh Bình	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 16 tháng 05 năm 2020)
Ông Nguyễn Tổng Sơn	Thành viên	(Miễn nhiệm ngày 16 tháng 05 năm 2020)
Ông Lê Tiến Dũng	Thành viên	(Miễn nhiệm ngày 16 tháng 05 năm 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 Lê Thị Thu Thủy	Phó Tổng Giám đốc	(Bổ nhiệm ngày 16 tháng 05 năm 2020)
Bà Nguyễn Thị Ngọc Lan	Phó Tổng Giám đốc kiêm Kế toán trưởng	

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Bà Trinh Thị Kim Quy	Trưởng ban	
Bà Lê Thị Xuân	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 16 tháng 05 năm 2020)
Ông Đoàn Ngọc Trung	Thành viên	(Miễn nhiệm ngày 16 tháng 05 năm 2020)
Bà Nguyễn Thị Hương Thảo	Thành viên	

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính hợp nhất cho Công ty.

Công ty Cổ phần Du lịch - Dịch vụ Hội An

Số 10, Trần Hưng Đạo, thành phố Hội An, tỉnh Quảng Nam

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất, 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 hợp nhất 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 hợp nhất hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất;
- Lập các Báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2020, 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 hợp nhất.

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 Tiên Dũng

Tổng Giám đốc

Quảng Nam, ngày 16 tháng 03 năm 2021

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 hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ phần Du lịch - Dịch vụ Hội An được lập ngày 16 tháng 03 năm 2021, từ trang 6 đến trang 36, bao gồm: Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất. 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất.

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 hợp nhất 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 2020, 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 hợp nhất.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi muốn lưu ý người đọc Báo cáo tài chính hợp nhất tại Thuyết minh số 15 - Phụ lục 02 liên quan đến Tiền sử dụng đất của lô đất tại khối Thanh Tây - phường Cẩm Châu - thành Phố Hội An - tỉnh Quảng Nam, Công ty đang ghi nhận nợ trên sổ kế toán và đang chờ tỉnh Quảng Nam phê duyệt chủ trương phương án giải quyết đối với lô đất này.

Vấn đề cần nhấn mạnh này không làm thay đổi ý kiến chấp nhận toàn phần của chúng tôi.



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 2021

Trần Quý Mai

Kiểm toán viên

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số: 3305-2020-002-1



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		26.551.261.967	72.884.912.017
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	11.000.588.449	14.677.094.710
111	1. Tiền		2.400.588.449	14.677.094.710
112	2. Các khoản tương đương tiền		8.600.000.000	-
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		9.000.000.000	45.000.000.000
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	4	9.000.000.000	45.000.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		4.201.747.128	9.169.845.949
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	1.980.139.498	5.924.191.668
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	511.531.444	815.234.315
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	7	2.007.185.225	2.723.533.005
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(297.109.039)	(293.113.039)
140	IV. Hàng tồn kho	8	1.799.107.551	2.559.633.522
141	1. Hàng tồn kho		1.799.107.551	2.559.633.522
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		549.818.839	1.478.337.836
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	12	348.099.592	1.478.133.524
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		109.240.052	-
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	15	92.479.195	204.312
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		62.604.117.918	71.706.760.822
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		9.000.000	529.000.000
216	1. Phải thu dài hạn khác	7	9.000.000	529.000.000
220	II. Tài sản cố định		57.811.981.344	64.709.573.678
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	50.838.697.499	57.093.372.553
222	- Nguyên giá		209.279.554.949	210.649.893.727
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(158.440.857.450)	(153.556.521.174)
227	2. Tài sản cố định vô hình	11	6.973.283.845	7.616.201.125
228	- Nguyên giá		10.891.918.998	10.891.918.998
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(3.918.635.153)	(3.275.717.873)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		1.918.212.776	122.293.636
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	9	1.918.212.776	122.293.636
260	VI. Tài sản dài hạn khác		2.864.923.798	6.345.893.508
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	12	2.864.923.798	6.345.893.508
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		89.155.379.885	144.591.672.839

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		11.096.324.691	29.338.242.843
310	I. Nợ ngắn hạn		10.462.677.693	28.838.739.547
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	13	1.145.166.467	6.552.495.154
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	14	512.157.694	2.459.757.592
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15	5.619.965.509	7.544.339.044
314	4. Phải trả người lao động		1.350.204.161	11.138.198.864
319	5. Phải trả ngắn hạn khác	16	1.190.898.203	745.828.347
322	6. Quỹ khen thưởng phúc lợi		644.285.659	398.120.546
330	II. Nợ dài hạn		633.646.998	499.503.296
341	1. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	27	633.646.998	499.503.296
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		78.059.055.194	115.253.429.996
410	I. Vốn chủ sở hữu	17	78.059.055.194	115.253.429.996
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		22.388.700.778	21.915.004.518
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(24.329.015.584)	13.339.055.478
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		740.101.246	740.101.246
421b	LNST chưa phân phối năm nay		(25.069.116.830)	12.598.954.232
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		89.155.379.885	144.591.672.839



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 2021

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Năm 2020

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	19	38.438.271.690	183.178.016.482
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		38.438.271.690	183.178.016.482
11	4. Giá vốn hàng bán	20	49.093.690.355	129.148.263.614
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		(10.655.418.665)	54.029.752.868
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	2.042.256.317	2.446.077.776
22	7. Chi phí tài chính		27.952.630	51.144.234
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		11.714.314	-
24	8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết		-	-
25	9. Chi phí bán hàng	22	3.296.173.185	16.571.966.508
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	23	13.194.475.127	22.477.973.077
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(25.131.763.290)	17.374.746.825
31	12. Thu nhập khác	24	722.776.029	109.947.057
32	13. Chi phí khác	25	525.985.867	1.683.487.488
40	14. Lợi nhuận khác		196.790.162	(1.573.540.431)
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(24.934.973.128)	15.801.206.394
51	16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	26	-	3.558.517.283
52	17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	27	134.143.702	(356.265.121)
60	18. Lợi nhuận sau thuế TNDN		<u>(25.069.116.830)</u>	<u>12.598.954.232</u>
61	19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ		(25.069.116.830)	12.598.954.232
62	20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		-	-
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	28	(3.134)	1.465


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 2021

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Năm 2020

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		(24.934.973.128)	15.801.206.394
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định		8.584.756.310	10.611.417.772
03	- Các khoản dự phòng		3.996.000	(114.143.868)
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		311.525	759.910
05	- Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư		(2.544.205.181)	(373.085.157)
06	- Chi phí lãi vay		11.714.314	-
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		(18.878.400.160)	25.926.155.051
09	- Tăng/giảm các khoản phải thu		4.978.538.054	336.150.842
10	- Tăng/giảm hàng tồn kho		760.525.971	392.222.425
11	- Tăng/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)		(17.670.709.684)	872.930.613
12	- Tăng/giảm chi phí trả trước		4.611.003.642	4.601.958.168
14	- Tiền lãi vay đã trả		(11.714.314)	-
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(951.517.283)	(4.456.671.970)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		5.353.000	-
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(637.846.559)	(603.616.683)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(27.794.767.333)	27.069.128.446
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		(3.973.567.448)	(713.705.636)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		735.636.364	1.403.645.405
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		-	(45.000.000.000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		36.000.000.000	-
27	5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		2.556.415.481	1.767.165.314
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		35.318.484.397	(42.542.894.917)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
36	1. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(11.199.911.800)	(16.319.871.480)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(11.199.911.800)	(16.319.871.480)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Năm 2020

(Theo phương pháp gián tiếp)

(Tiếp theo)

Mã CHỈ TIÊU số	Thuyết minh	Năm 2020	Năm 2019
		VND	VND
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm	(3.676.194.736)	(31.793.637.951)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm	14.677.094.710	46.471.577.670
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	(311.525)	(845.009)
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	<u>3 11.000.588.449</u>	<u>14.677.094.710</u>


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 2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Năm 2020

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 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. 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.

Vốn điều lệ của Công ty là 80.000.000.000 VND, tương đương 8.000.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 là: 122 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 là: 420 người).

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 doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Trong năm 2020, Công ty bị ảnh hưởng trực tiếp từ dịch Covid và thiên tai bão lũ liên tiếp tại miền trung dẫn đến các chỉ tiêu kinh doanh của Công ty trong năm nay giảm sút mạnh so với năm trước. Ban điều hành Công ty đã có các phương án kịp thời nhằm tiết giảm chi phí cố định để phù hợp với tình hình kinh doanh thực tế của Công ty trong giai đoạn dịch này.

Cấu trúc tập đoàn

- Công ty có 01 công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 31/12/2020 gồm:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH MTV Lữ hành Hội An	Số 10 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

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 và Thông tư số 202/2014/TT-BTC hướng dẫn Phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

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 hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính riêng của Công ty và Báo cáo tài chính của Công ty TNHH MTV Lữ hành Hội An (công ty con) được lập cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Báo cáo tài chính của công ty con được áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của công ty con được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và công ty con.

Các số dư, thu nhập và chi phí chủ yếu, kể cả các khoản lãi hay lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

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/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. 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 hợp nhất 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.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được lập vào thời điểm cuối năm 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 có thời hạn	Không trích khấu hao	
- Quyền sử dụng đất lâu dài	Không trích khấu hao	
- 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 cho các chuyên gia và đối với các tài sản đủ điều kiện, chi phí đi vay 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 . Vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay.

2.16 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay". Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.17 . 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, thường... 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 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.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán hợp nhất 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.

2.18 . 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 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.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

2.19 . 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.

2.20 . Chi phí tài chính

Các khoản chi phí của công ty là các khoản chi phí lãi vay 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.

2.21 . 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 31/12/2020.

2.22 . Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ Khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

2.23 . 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 Công ty.

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 hợp nhất, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.24 . Thông tin bộ phận

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận 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 của Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng báo cáo tài chính hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty một cách toàn diện.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tiền mặt	167.777.091	510.691.662
Tiền gửi ngân hàng	2.232.811.358	14.071.876.288
Tiền đang chuyển	-	94.526.760
Các khoản tương đương tiền (*)	8.600.000.000	-
	11.000.588.449	14.677.094.710

(*) Tại ngày 31/12/2020, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn từ 1 đến 3 tháng được gửi tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hội An và Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Quảng Nam - Phòng giao dịch Hội An với lãi suất từ 3%/năm đến 3,3%/năm.

4 . ĐẦU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN

Đầu tư năm giữ đến ngày đáo hạn của Công ty là 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.

5 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Hotelbeds	-	-	518.018.721	-
- Exotissimo Travel (SG)	-	-	287.648.600	-
- Travel Indochina	496.368.500	-	515.620.700	-
- CN Công ty TNHH MTV Dịch vụ Lữ hành Saigontourist tại Đà Nẵng	421.763.500	-	451.667.560	-
- Vietravel - Chi nhánh Đà Nẵng	358.332.000	-	40.190.000	-
- Phải thu các khách hàng khác	703.675.498	(9.990.000)	4.111.046.087	(5.994.000)
	1.980.139.498	(9.990.000)	5.924.191.668	(5.994.000)

6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty CP Toyota Thăng Long	-	-	335.500.000	-
- Công ty TNHH MTV Crespi Montes Vich Châu Á	267.166.436	-	-	-
- Trả trước cho người bán khác	244.365.008	-	479.734.315	-
	511.531.444	-	815.234.315	-

7 . PHẢI THU KHÁC

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a. Ngắn hạn				
- Phải thu đại lý vé máy bay	313.799.904	-	427.646.263	-
- Phải thu về lãi tiền gửi	168.580.821	-	693.109.589	-
- Tạm ứng	-	-	16.380.000	-
- Ký cược, ký quỹ (*)	1.190.248.000	-	1.190.248.000	-
- Phải thu khác	334.556.500	(287.119.039)	396.149.153	(287.119.039)
	2.007.185.225	(287.119.039)	2.723.533.005	(287.119.039)
b. Dài hạn				
- Ký cược, ký quỹ	9.000.000	-	529.000.000	-
	9.000.000	-	529.000.000	-

(*) Chi tiết các khoản ký quỹ ngắn hạn như sau:

	Số tiền VND
- Khoản ký quỹ của Công ty TNHH MTV Lữ hành Hội An (Công ty con) để thực hiện bảo lãnh theo hợp đồng chỉ định đại lý hành khách giữa Công ty và Chi nhánh Tổng Công ty Hàng không Việt Nam - CTCP - Khu vực Miền Trung.	600.000.000
- Khoản ký quỹ của Công ty TNHH MTV Lữ hành Hội An cho hoạt động kinh doanh lữ hành quốc tế.	500.000.000
- Các khoản ký quỹ khác	90.248.000
	1.190.248.000

8 . HÀNG TỒN KHO

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
- Nguyên liệu, vật liệu	350.769.374	-	704.334.486	-
- Công cụ, dụng cụ	1.011.572.339	-	1.192.645.404	-
- Hàng hóa	436.765.838	-	662.653.632	-
	1.799.107.551	-	2.559.633.522	-

9 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
- Dự án Cải tạo nâng cấp Khách sạn Hội An (*) + Chi phí tư vấn, thiết kế	1.914.576.412	-
- Dự án khác	3.636.364	122.293.636
	1.918.212.776	122.293.636

(*) Dự án Đầu tư cải tạo nâng cấp Khách sạn Hội An Historic theo tiêu chuẩn Tập đoàn Melia (Xem thêm thông tin trình bày ở Thuyết minh 31):

- Chủ đầu tư: Công ty Cổ phần Du lịch - Dịch vụ Hội An;
- Địa điểm xây dựng: Khách sạn Hội An - Số 10, Trần Hưng Đạo, thành phố Hội An, tỉnh Quảng Nam;
- Mục đích xây dựng: Đầu tư dự án cải tạo nâng cấp Khách sạn Hội An thành Khách sạn Hội An Melia với đầy đủ tiện nghi đạt tiêu chuẩn quốc tế 5 sao nhằm khai thác tiềm năng lợi thế có sẵn, đáp ứng nhu cầu nghỉ ngơi, thư giãn, vui chơi giải trí của du khách trong và ngoài nước;
- Tổng mức đầu tư của Dự án: 167,076 tỷ đồng;
- Nguồn vốn đầu tư Dự án: 40% vốn tự có (66,83 tỷ đồng) và 60% vốn vay các ngân hàng (100,246 tỷ đồng);
- Tiến độ của Dự án: Dự án được chia thành 3 giai đoạn để tiến hành theo từng khu, sau khi hoàn thành sẽ đưa vào kinh doanh đón khách và tiến hành cải tạo khu tiếp theo; thời gian thực hiện Dự án dự kiến từ tháng 08/2019 đến tháng 09/2021;
- Đến 31/12/2020, Công ty đang triển khai việc tư vấn, thiết kế phòng mẫu thuộc giai đoạn 1 của Dự án.

10 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Xem chi tiết Phụ lục 01.

11 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất (*) VND	Phần mềm máy vi tính VND	Cộng VND
Nguyên giá TSCĐ			
Số dư đầu năm	7.363.944.364	3.527.974.634	10.891.918.998
Số dư cuối năm	7.363.944.364	3.527.974.634	10.891.918.998
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	601.890.655	2.673.827.218	3.275.717.873
- Khấu hao trong năm	-	642.917.280	642.917.280
Số dư cuối năm	601.890.655	3.316.744.498	3.918.635.153
Giá trị còn lại			-
Tại ngày đầu năm	6.762.053.709	854.147.416	7.616.201.125
Tại ngày cuối năm	6.762.053.709	211.230.136	6.973.283.845

(*) Quyền sử dụng đất tại ngày 31/12/2020 bao gồm:

- Quyền sử dụng đất 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. Công ty không thực hiện trích khấu hao, do Công ty và Văn phòng Tỉnh ủy Quảng Nam đang thống nhất phương án liên quan đến việc sử dụng đất tại lô đất này. (Thuyết minh số 15)
- Quyền sử dụng đất của lô đất tại thôn Trà Quế - xã Cẩm Hà - thành phố Hội An, tỉnh Quảng Nam với diện tích 375 m², nguyên giá 1.789.764.364 VND. Đây là quyền sử dụng đất lâu dài nên Công ty không trích khấu hao.

Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 2.204.659.860 VND.

12 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
a. Ngắn hạn		
- Chi phí thuê văn phòng	-	68.644.800
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	27.581.136	178.504.807
- Chi phí sửa chữa	-	13.200.000
- Chi phí bảo trì phần mềm	-	305.190.000
- Chi phí bảo hiểm	101.206.691	250.617.280
- Các khoản khác	219.311.766	661.976.637
	348.099.592	1.478.133.524
b. Dài hạn		
- Chi phí công cụ dụng cụ	1.601.605.932	3.147.024.896
- Chi phí bảo trì sửa chữa	222.987.934	2.278.126.368
- Chi phí thuê mặt bằng	71.666.659	97.666.657
- Phí bảo trì phần mềm	-	20.890.000
- Các khoản khác	968.663.273	802.185.587
	2.864.923.798	6.345.893.508

13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có	Giá trị	Số có
	VND	khả năng trả nợ VND	VND	khả năng trả nợ VND
- Melia Hotels International S.A	-	-	1.281.268.815	1.281.268.815
- Công ty TNHH Smile Solution	-	-	305.190.000	305.190.000
- Công ty TNHH Xây dựng và Dịch vụ Kim Châu	122.831.000	122.831.000	-	-
- Công ty TNHH Kỹ thuật Hten	170.060.000	170.060.000	-	-
- Phải trả người bán khác	852.275.467	852.275.467	4.966.036.339	4.966.036.339
	1.145.166.467	1.145.166.467	6.552.495.154	6.552.495.154

14 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Mỹ Nhung	-	571.000.000
- The New Zealand Baptist Missionary Society	-	234.571.070
- Secret Escapes	18.084.182	23.004.482
- Planet Travel	54.190.010	-
- Các khoản khác	439.883.502	1.631.182.040
	512.157.694	2.459.757.592

15 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Xem chi tiết Phụ lục 02.

16 . PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Thuế TNCN thu hộ	241.519.159	171.271.753
- Phải trả thù lao HĐQT và Ban kiểm soát	128.304.744	176.933.264
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	821.074.300	397.623.330
	1.190.898.203	745.828.347
	128.304.744	176.933.264

Trong đó: Phải trả khác là các bên liên quan
(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 34)

17 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

Xem chi tiết Phụ lục 03

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2020	Tỷ lệ	01/01/2020	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
- Văn phòng Tỉnh uỷ Quảng Nam	45.202.380.000	56,50	45.202.380.000	56,50
- Công ty CP Tập đoàn Đầu tư I.P.A	13.594.750.000	17,00	13.594.750.000	17,00
- Công ty TNHH MTV Tài Chính IPA	2.410.000.000	3,01	2.410.000.000	3,01
- Các cổ đông khác	18.792.870.000	23,49	18.792.870.000	23,49
	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 2020	Năm 2019
	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	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong năm	11.199.911.800	16.319.871.480
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	11.199.911.800	16.319.871.480
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền	11.199.911.800	16.319.871.480
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	11.199.911.800	16.319.871.480
- Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối năm	-	-

d. Cổ phiếu

	31/12/2020	01/01/2020
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

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	22.388.700.778	21.915.004.518

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

a. Tài sản cho 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	31/12/2020	01/01/2020
- Đô la Mỹ	USD	2.788,06	19.989,40
- Đồng tiền chung Châu Âu (Euro)	EUR	-	70,00
- Yên Nhật Bản	JPY	-	25.000,00
- Đô la Úc	AUD	-	55,00

c. Nợ khó đòi đã xử lý

Đối tượng	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		

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

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Doanh thu dịch vụ nhà hàng, khách sạn	30.006.054.473	145.345.814.450
Doanh thu dịch vụ lữ hành, du lịch	5.678.632.154	30.995.519.294
Doanh thu khác	2.753.585.063	6.836.682.738
	38.438.271.690	183.178.016.482

20 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Giá vốn dịch vụ nhà hàng, khách sạn	41.130.885.371	96.671.344.736
Giá vốn dịch vụ lữ hành, du lịch	6.764.510.291	27.929.817.237
Giá vốn khác	1.198.294.693	4.547.101.641
	49.093.690.355	129.148.263.614

21 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Lãi tiền gửi	2.031.886.713	2.322.435.993
Lãi chênh lệch tỷ giá do thanh toán	10.369.604	123.641.783
	2.042.256.317	2.446.077.776

22 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	44.886.308	68.895.389
Chi phí nhân công	884.711.158	3.298.202.642
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.366.575.719	13.109.636.618
Chi phí khác bằng tiền	-	95.231.859
	3.296.173.185	16.571.966.508

23 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	421.363.625	548.938.973
Chi phí nhân công	9.820.814.204	15.134.713.348
Chi phí khấu hao tài sản cố định	691.486.393	691.736.868
Thuế, phí, và lệ phí	11.000.000	49.716.667
Chi phí dự phòng	3.996.000	293.113.039
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.752.300.365	4.931.152.138
Chi phí khác bằng tiền	493.514.540	828.602.044
	13.194.475.127	22.477.973.077

24 . THU NHẬP KHÁC

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Thu nhập từ thanh lý Tài sản cố định	607.266.468	-
Thu nhập khác	115.509.561	109.947.057
	722.776.029	109.947.057

25 . CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Giá trị còn lại và chi phí từ thanh lý tài sản cố định	-	1.951.444.614
Các khoản bị phạt	8.986.532	3.721.356
Dự phòng (Hoàn nhập dự phòng) giảm giá hàng tồn kho	-	(407.256.907)
Xử lý thiệt hại do bão lũ	118.938.778	-
Chi phí khác	398.060.557	135.578.425
	525.985.867	1.683.487.488

26 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại Công ty mẹ	-	3.141.781.062
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại Công ty con	-	416.736.221
Tổng Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	3.558.517.283

27 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOÃN LẠI

a. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	31/12/2020 VND	01/01/2020 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	183.456.458	499.503.296
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ giao dịch hợp nhất kinh doanh	450.190.540	-
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	633.646.998	499.503.296

b. Chi phí thuế thu nhập hoãn lại

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	(316.046.838)	(356.265.121)
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ giao dịch hợp nhất kinh doanh	450.190.540	-
	134.143.702	(356.265.121)

28 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	(25.069.116.830)	12.598.954.232
Các khoản điều chỉnh:	-	(881.926.796)
- <i>Quỹ khen thưởng, phúc lợi được trích từ Lợi nhuận sau thuế</i>	-	(881.926.796)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	(25.069.116.830)	11.717.027.436
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	7.999.937	7.999.937
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(3.134)	1.465

29 . CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	10.567.489.304	25.175.644.083
Chi phí nhân công	27.119.934.938	62.289.909.637
Chi phí khấu hao TSCĐ	8.584.756.310	10.607.772.772
Chi phí dịch vụ mua ngoài	14.910.452.131	60.511.953.044
Chi phí khác bằng tiền	4.403.696.585	9.612.923.663
	65.586.329.268	168.198.203.199

30 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

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

	Giá trị sổ kế toán			
	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	11.000.588.449	-	14.677.094.710	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	3.996.324.723	(297.109.039)	9.176.724.673	(293.113.039)
Các khoản cho vay	9.000.000.000	-	45.000.000.000	-
	23.996.913.172	(297.109.039)	68.853.819.383	(293.113.039)
			Giá trị sổ kế toán	
	31/12/2020		01/01/2020	
	VND		VND	
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả người bán, phải trả khác			2.336.064.670	7.298.323.501
			2.336.064.670	7.298.323.501

30 . 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 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. 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 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 31/12/2020			
Tiền và các khoản tương đương tiền	11.000.588.449	-	11.000.588.449
Phải thu khách hàng, phải thu khác	3.690.215.684	9.000.000	3.699.215.684
Các khoản cho vay	9.000.000.000	-	9.000.000.000
	23.690.804.133	9.000.000	23.699.804.133
Tại ngày 01/01/2020			
Tiền và các khoản tương đương tiền	14.677.094.710	-	14.677.094.710
Phải thu khách hàng, phải thu khác	8.354.611.634	529.000.000	8.883.611.634
Các khoản cho vay	45.000.000.000	-	45.000.000.000
	68.031.706.344	529.000.000	68.560.706.344

30 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

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:

	Từ 1 năm trở xuống VND
Tại ngày 31/12/2020	
Phải trả người bán, phải trả khác	2.336.064.670
	<u>2.336.064.670</u>
Tại ngày 01/01/2020	
Phải trả người bán, phải trả khác	7.298.323.501
	<u>7.298.323.501</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.

31 . THÔNG TIN KHÁC

Công ty (Chủ khách sạn) ký 03 bộ hợp đồng với Sol Melia Hotel Management (Shanghai) Limited Company (Công ty Quản lý) ngày 20/10/2018 về việc nhận cung cấp dịch vụ Quản lý khách sạn và tư vấn kỹ thuật xây dựng chuyển đổi thương hiệu đối với Khách sạn Hội An Historic - Chi nhánh của Công ty tại số 10 Trần Hưng Đạo, phường Minh An, thành phố Hội An, tỉnh Quảng Nam, theo đó:

- Công ty Quản lý sẽ cung cấp thêm dịch vụ tư vấn kỹ thuật cho việc khoanh vùng, thiết kế, cải thiện và trang trí cho khách sạn tuân theo các tiêu chuẩn áp dụng, phí dịch vụ là 50.000 USD. Tính đến 31/12/2020, Công ty Quản lý và Chủ khách sạn đã nghiệm thu được 60% khối lượng công việc tư vấn và đang triển khai khối lượng còn lại (Hợp đồng tư vấn kỹ thuật);
- Công ty chỉ định Công ty Quản lý là nhà điều hành độc quyền của Khách sạn với thẩm quyền vận hành, điều khiển, quản lý và giám sát đồng thời phải duy trì các tiêu chuẩn nội thất, ngoại thất của Khách sạn;
- Chi nhánh Khách sạn Hội An Historic sau khi chuyển đổi mô hình hoạt động, cơ sở hạ tầng theo tiêu chuẩn của Tập đoàn Melia sẽ đổi tên thành Melia Hoi An và được sử dụng thương hiệu Melia Hotel & Resort trong các hoạt động của mình;
- Thời hạn của Hợp đồng là 12 năm kể từ ngày bàn giao (06/09/2019), nếu hợp đồng được gia hạn thêm thì sẽ là ngày hết hạn của các thời hạn đó;
- Phí quản lý cơ bản: 1,5% Doanh thu hoạt động cho năm tài chính thứ 1 đến cuối năm tài chính thứ 2; 2% Doanh thu hoạt động từ năm tài chính thứ 3 đến hết thời hạn hoạt động. Phí quản lý được tính bắt đầu từ năm Khách sạn được bàn giao cho Tập đoàn quản lý vận hành (từ ngày 06/09/2019). Ngoài phí quản lý cơ bản, một số khoản phí phát sinh như: Phí khách lệ, phí đóng góp tiếp thị, phí đặt phòng... với tỷ lệ tính phí được quy định cụ thể trong hợp đồng. Thời gian chuyển đổi thương hiệu dự kiến là đầu năm 2022;
- Hiện nay, Công ty đang triển khai các thủ tục chuẩn bị đầu tư, nâng cấp Khách sạn dưới sự giám sát của tập đoàn Melia.

32 . 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 hợp nhất này.

33 . BÁO CÁO BỘ PHẬN

Theo lĩnh vực kinh doanh:

Xem chi tiết Phụ lục 04.

Theo khu vực địa lý:

Toàn bộ hoạt động của Công ty chỉ diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

34 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Công ty có các giao dịch phát sinh trong năm và số dư tại ngày kết thúc năm tài chính với các bên liên quan như sau:

Số dư tại ngày kết thúc năm tài chính:

	Mối quan hệ	31/12/2020	01/01/2020
		VND	VND
Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	Các thành viên điều hành Công ty		
- Phải trả ngắn hạn khác		128.304.744	176.933.264

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

Thu nhập của các thành viên trong Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc

	Chức vụ	Năm 2020	Năm 2019
		VND	VND
- Ông Trần Nam Hưng (Bổ nhiệm ngày 16/05/2020)	Chủ tịch HĐQT	111.345.030	93.808.000
- Ông Nguyễn Văn Ban (Miễn nhiệm ngày 16/05/2020)	Chủ tịch HĐQT	41.754.386	140.712.000
- Ông Vũ Hiền	Phó Chủ tịch HĐQT	100.210.526	112.571.000
- Ông Đoàn Ngọc Trung	Thành viên HĐQT kiêm Thành viên BKS	79.958.229	65.474.000
- Bà Lê Thị Thu Thủy	Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng Giám đốc	467.872.515	-
- Ông Lê Thanh Bình	Thành viên HĐQT	83.508.772	23.451.000
- Ông Nguyễn Tổng Sơn (Miễn nhiệm ngày 16/05/2020)	Thành viên HĐQT	-	70.356.000
- Ông Lê Tiến Dũng	Tổng Giám đốc	619.336.257	992.945.000
- Bà Nguyễn Thị Ngọc Lan	Phó Tổng Giám đốc kiêm Kế toán trưởng	409.500.000	622.479.000
- Ông Nguyễn Văn Cư	Phó Tổng Giám đốc	409.500.000	622.479.000
- Bà Trịnh Thị Kim Quy	Thành viên BKS	87.428.571	98.211.000
- Bà Nguyễn Thị Hương Thảo	Thành viên BKS	58.285.714	49.106.000
- Bà Lê Thị Xuân	Thành viên BKS	34.000.000	-
		2.502.700.000	2.891.592.000

35 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 đã được Công ty 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 2021

Phụ lục 01 : TÀI SẢN CỐ 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	147.719.868.452	34.999.368.236	21.014.741.163	6.464.820.876	451.095.000	210.649.893.727
- Mua trong năm	-	541.850.000	1.181.058.872	92.625.000	-	1.815.533.872
- Thanh lý, nhượng bán	-	(955.305.273)	(2.165.658.968)	(64.908.409)	-	(3.185.872.650)
Số dư cuối năm	147.719.868.452	34.585.912.963	20.030.141.067	6.492.537.467	451.095.000	209.279.554.949
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	97.897.582.715	31.686.736.152	18.253.163.623	5.425.826.934	293.211.750	153.556.521.174
- Khấu hao trong năm	4.880.386.922	1.098.918.834	1.334.261.385	538.052.889	90.219.000	7.941.839.030
- Thanh lý, nhượng bán	-	(897.719.013)	(2.098.357.081)	(61.426.660)	-	(3.057.502.754)
Số dư cuối năm	102.777.969.637	31.887.935.973	17.489.067.927	5.902.453.163	383.430.750	158.440.857.450
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	49.822.285.737	3.312.632.084	2.761.577.540	1.038.993.942	157.883.250	57.093.372.553
Tại ngày cuối năm	44.941.898.815	2.697.976.990	2.541.073.140	590.084.304	67.664.250	50.838.697.499

(*) Trong đó, Nguyên giá TSCĐ thuộc Chi nhánh Khách sạn Hội An Historic - chi nhánh đang có dự án thiết kế để cải tạo Khách sạn theo tiêu chuẩn Tập đoàn Melia (Thuyết minh 9 và Thuyết minh 31) là 76.373.288.300 VND.

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 80.964.099.703 VND;

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý: 2.158.562.694 VND.

Phụ lục 02 : THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	01/01/2020		Trong năm		31/12/2020	
	Số phải thu VND	Số phải nộp VND	Số phải nộp VND	Số đã thực nộp VND	Số phải thu VND	Số phải nộp VND
- Thuế Giá trị gia tăng	-	855.998.022	5.718.031.701	6.574.029.723	-	-
- Thuế Tiêu thụ đặc biệt	-	27.796.741	84.059.090	125.911.363	14.055.532	-
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	951.517.283	-	951.517.283	-	-
- Thuế Thu nhập cá nhân	204.312	113.496.802	946.589.221	1.014.096.202	-	45.785.509
- Thuế Nhà đất và tiền thuê đất	-	-	3.991.215.928	3.991.215.928	-	-
- Các loại thuế khác	-	21.350.196	780.341.186	880.115.045	78.423.663	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác (*)	-	5.574.180.000	-	-	-	5.574.180.000
	204.312	7.544.339.044	11.520.237.126	13.536.885.544	92.479.195	5.619.965.509

Phụ lục 02 : THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC (Tiếp theo)

(*) Tiền sử dụng đất của lô đất tại khối Thanh Tây - phường Cẩm Châu - Thành Phố Hội An được ghi nhận căn cứ vào các văn bản sau:

- Quyết định số 1590 - QĐ/TU ngày 19/10/2005 về việc xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hoá thì khu đất này là tài sản không đưa vào giá trị doanh nghiệp khi cổ phần hóa. Tại biên bản bàn giao doanh nghiệp không ghi nhận giá trị tài sản này.

- Năm 2007, do nhu cầu phát triển kinh doanh, đồng thời nhằm giải quyết việc làm cho số lao động lớn tuổi, dôi dư tại Công ty, Công ty đã có tờ trình số 06/HĐQT ngày 15/01/2007 xin nhận lại lô đất này. Tỉnh uỷ Quảng Nam đã có công văn về việc thống nhất cho phép chuyển nhượng quyền sử dụng đất cho Công ty sử dụng; đồng thời, yêu cầu công ty thực hiện theo quy định của pháp luật và sử dụng đúng mục đích.

- Ngày 27/6/2008, Văn phòng Tỉnh uỷ Quảng Nam đã có công văn số 768/CV /VPTU thông báo giá trị chuyển nhượng và nộp tiền một lần cho lô đất trên, giá chuyển nhượng 4.311.594.000 VND. Tuy nhiên, qua thời gian nghiên cứu của các Ban ngành tham mưu, Ủy ban nhân dân Tỉnh Quảng Nam đã có quyết định số 441/QĐ - UBND ngày 29/01/2011 về việc Phê duyệt đơn giá đất để giao đất cho Công ty, số tiền công ty phải nộp vào Ngân sách nhà nước là: 5.574.180.000 VND (nộp vào TK Chuyên thu 3761.2.9050258). Đến nay, do nhiều nguyên nhân khác nhau nên Công ty vẫn chưa thực hiện nộp số tiền này vào Ngân sách nhà nước. Công ty đang ghi nhận nợ trên sổ sách kế toán và đang chờ chủ trương của Tỉnh Quảng Nam về việc lên phương án giải quyết đối với lô đất này (Thuyết minh 10).

- Ngày 17/09/2019, UBND tỉnh Quảng Nam có công văn yêu cầu Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty & Tổng Giám đốc nộp lại Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số Đ862482 do UBND tỉnh Quảng Nam cấp ngày 30/09/2004 cho Văn phòng đăng ký đất đai Quảng Nam để xóa nội dung đăng ký biến động trên Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất do không đúng quy định về pháp luật đất đai.

Theo đó, sau khi xin ý kiến Hội đồng quản trị, Công ty đã có tờ trình số 80/TT.CT ngày 14 tháng 05 năm 2020 của Công ty, kính trình Thường trực Tỉnh ủy Quảng Nam, UBND Tỉnh Quảng Nam xem xét giải quyết theo đề nghị sau:

1. Đề nghị cho phép Công ty được giao đất có thu tiền sử dụng đất theo Quyết định số 441/QĐ-UBND ngày 29/01/2011 của UBND Tỉnh Quảng Nam, Công ty tiếp tục thực hiện nghĩa vụ tài chính theo Quyết định này.

2. Hoặc đề nghị cho thuê đất với hình thức nộp tiền thuê đất hàng năm và thời hạn thuê đất là 50 năm.

- Ngày 26/05/2020 Văn phòng UBND Tỉnh Quảng Nam đã có công văn số 834/VPUBND-KTN về việc giải quyết đề nghị của Công ty theo Tờ trình số 80/TT.CT ngày 14 tháng 05 năm 2020, theo đó Văn phòng UBND tỉnh đề nghị Công ty cử bộ phận chuyên môn cung cấp hồ sơ, tài liệu để chủ trì kiểm tra, xem xét và tham mưu UBND Tỉnh giải quyết theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước. Công ty đã cung cấp đầy đủ nhưng đến nay vẫn chưa có Quyết định từ cấp có thẩm quyền.

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 hợp nhất có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

Phụ lục 03 : 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	20.395.475.174	120.344.312.299
Lãi trong năm trước	-	-	-	12.598.954.232	12.598.954.232
Phân phối lợi nhuận	-	-	1.965.537.393	(19.655.373.928)	(17.689.836.535)
Số dư cuối năm trước	80.000.000.000	(630.000)	21.915.004.518	13.339.055.478	115.253.429.996
Lỗ trong năm nay	-	-	-	(25.069.116.830)	(25.069.116.830)
Phân phối lợi nhuận (*)	-	-	473.696.260	(12.552.266.732)	(12.078.570.472)
Giảm khác	-	-	-	(46.687.500)	(46.687.500)
Số dư cuối năm nay	80.000.000.000	(630.000)	22.388.700.778	(24.329.015.584)	78.059.055.194

(*) Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020 số 29/2020/NQ-ĐHĐCĐ ngày 16 tháng 05 năm 2020, Đại hội đồng cổ đông Công ty thông qua tờ trình số 24/TTr - HĐQT ngày 15 tháng 05 năm 2020 về việc phân phối lợi nhuận năm 2019 như sau:

	Tỷ lệ %	Số tiền VND
Kết quả kinh doanh sau thuế trên Báo cáo tài chính Hợp nhất		12.598.954.232
- Trích Quỹ đầu tư phát triển	4%	473.696.260
- Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi	7%	878.658.672
- Chi trả cổ tức (Tương ứng mỗi cổ phần nhận 1.400 đồng)	89%	11.199.911.800
		12.552.266.732

Phụ lục 04 : BÁO CÁO BỘ PHẬN

Theo lĩnh vực kinh doanh

	Nhà hàng, khách sạn VND	Lữ hành, du lịch VND	Tổng cộng các bộ phận VND	Loại trừ VND	Tổng cộng toàn doanh nghiệp VND
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	33.030.260.925	5.988.911.129	39.019.172.054	(580.900.364)	38.438.271.690
Giá vốn hàng bán	42.333.016.420	6.945.500.940	49.278.517.360	(184.827.005)	49.093.690.355
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	(9.302.755.495)	(956.589.811)	(10.259.345.306)	(396.073.359)	(10.655.418.665)
Tổng chi phí mua tài sản cố định	634.475.000	1.181.058.872	1.815.533.872	-	1.815.533.872
Tài sản bộ phận	89.086.017.934	10.057.376.247	99.143.394.181	(9.988.014.296)	89.155.379.885
Tổng tài sản	89.086.017.934	10.057.376.247	99.143.394.181	(9.988.014.296)	89.155.379.885
Nợ phải trả của các bộ phận	10.576.772.199	345.316.666	10.922.088.865	174.235.826	11.096.324.691
Tổng nợ phải trả	10.576.772.199	345.316.666	10.922.088.865	174.235.826	11.096.324.691

