



CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH HƯƠNG GIANG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH HƯƠNG GIANG
Cho Quý 1 kết thúc ngày 31/03/2020

HGT

NỘI DUNG

	Trang
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	02-03
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	04
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	05
Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	06-35

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/03/2020	01/01/2020
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		72,751,883,828	79,924,511,105
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	48,885,128,625	51,037,373,424
111	1. Tiền		35,685,128,625	37,737,373,424
112	2. Các khoản tương đương tiền		13,200,000,000	13,300,000,000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	4	800,000,000	800,000,000
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		800,000,000	800,000,000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		21,738,124,930	26,906,219,115
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	5,367,354,522	7,034,010,031
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	2,692,630,935	3,009,530,507
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	7	11,300,000,000	11,100,000,000
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	8	3,891,564,511	7,276,103,615
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(1,513,425,038)	(1,513,425,038)
140	IV. Hàng tồn kho	10	624,375,111	751,814,028
141	1. Hàng tồn kho		624,375,111	751,814,028
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		704,255,162	429,104,538
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	14	704,255,162	429,104,538
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		189,338,907,618	189,728,729,915
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		5,448,817,680	5,448,817,680
216	1. Phải thu dài hạn khác	8	5,448,817,680	5,448,817,680
220	II. Tài sản cố định		39,830,737,342	40,833,473,256
221	1. Tài sản cố định hữu hình	12	38,824,811,118	39,825,948,672
222	- Nguyên giá		107,016,190,317	107,016,190,317
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(68,191,379,199)	(67,190,241,645)
227	2. Tài sản cố định vô hình	13	1,005,926,224	1,007,524,584
228	- Nguyên giá		1,308,338,000	1,308,338,000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(302,411,776)	(300,813,416)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		14,261,357,370	12,187,957,370
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	11	14,261,357,370	12,187,957,370
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	124,535,108,817	125,405,051,750
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		124,535,108,817	125,405,051,750
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		3,000,000,000	3,000,000,000
254	3. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(3,000,000,000)	(3,000,000,000)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		5,262,886,409	5,853,429,859
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	14	5,262,886,409	5,853,429,859
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		262,090,791,446	269,653,241,020

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH HƯƠNG GIANGSố 2, Nguyễn Công Trứ, thành phố Huế,
tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam**Báo cáo tài chính hợp nhất**
Cho Quý 1 kết thúc ngày 31/03/2020**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT***Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020*
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/03/2020	01/01/2020
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		42,303,246,729	45,507,147,328
310	I. Nợ ngắn hạn		40,704,861,729	43,908,762,328
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	15	2,915,885,220	3,649,918,105
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		353,954,638	629,028,778
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	16	1,241,964,941	1,092,377,030
314	4. Phải trả người lao động		1,337,070,861	3,394,812,380
319	5. Phải trả ngắn hạn khác	17	33,856,689,069	33,810,230,035
320	6. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	18	999,297,000	1,332,396,000
330	II. Nợ dài hạn		1,598,385,000	1,598,385,000
338	1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	18	1,598,385,000	1,598,385,000
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		219,787,544,717	224,146,093,692
410	I. Vốn chủ sở hữu	19	219,787,544,717	224,146,093,692
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		200,000,000,000	200,000,000,000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		200,000,000,000	200,000,000,000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		47,223,517,700	47,223,517,700
421	3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(27,435,972,983)	(23,077,424,008)
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		(23,077,424,008)	(26,830,550,252)
421b	LNST chưa phân phối năm nay		(4,358,548,975)	3,753,126,244
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		262,090,791,446	269,653,241,020



Ngô Đức Chính

Người lập/Kế toán trưởng

Thừa Thiên - Huế, ngày 16 tháng 04 năm 2020



Lê Bá Giang

Phó Tổng Giám đốc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý 1/2020

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến			
			Quý 1/2020	Quý 1/2019	Quý 1/2020	Quý 1/2019
			VND	VND	VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	21	13,412,105,138	24,185,092,802	13,412,105,138	24,185,092,802
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-	-	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		13,412,105,138	24,185,092,802	13,412,105,138	24,185,092,802
11	4. Giá vốn hàng bán	22	12,738,454,064	18,577,511,726	12,738,454,064	18,577,511,726
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		673,651,074	5,607,581,076	673,651,074	5,607,581,076
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	23	162,387,833	358,189,468	162,387,833	358,189,468
22	7. Chi phí tài chính	24	56,691,976	82,355,249	56,691,976	82,355,249
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		56,610,924	82,164,263	56,610,924	82,164,263
24	8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết		(869,942,933)	3,503,375,077	(869,942,933)	3,503,375,077
25	9. Chi phí bán hàng	25	424,661,297	537,295,501	424,661,297	537,295,501
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	3,853,729,912	4,336,041,192	3,853,729,912	4,336,041,192
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(4,368,987,211)	4,513,453,679	(4,368,987,211)	4,513,453,679
31	12. Thu nhập khác	27	10,438,236	270,400,772	10,438,236	270,400,772
32	13. Chi phí khác	28	-	18,800,000	-	18,800,000
40	14. Lợi nhuận khác		10,438,236	251,600,772	10,438,236	251,600,772
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(4,358,548,975)	4,765,054,451	(4,358,548,975)	4,765,054,451
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	29	-	-	-	-
52	17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-	-	-
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		(4,358,548,975)	4,765,054,451	(4,358,548,975)	4,765,054,451
61	19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ		(4,358,548,975)	4,765,054,451	(4,358,548,975)	4,765,054,451
62	20. Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông không kiểm soát		-	-	-	-
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	30	(218)	238	(218)	238



Ngô Đức Chính

Người lập/Kế toán trưởng

Thừa Thiên - Huế, ngày 16 tháng 04 năm 2020



Lê Bá Giang

Phó Tổng Giám đốc



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**Quý 1/2020**
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến			
			Quý 1/2020	Quý 1/2019	Quý 1/2020	Quý 1/2019
			VND	VND	VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH						
01	1. Lợi nhuận trước thuế		(4,358,548,975)	4,765,054,451	(4,358,548,975)	4,765,054,451
	2. Điều chỉnh cho các khoản					
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		1,002,735,914	37,807,114	1,002,735,914	37,807,114
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		707,609,144	(3,503,375,077)	707,609,144	(3,503,375,077)
06	- Chi phí lãi vay		56,610,924	82,164,263	56,610,924	82,164,263
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		(2,591,592,993)	1,381,650,751	(2,591,592,993)	1,381,650,751
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		2,118,094,185	(31,288,336)	2,118,094,185	(31,288,336)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		127,438,917	4,786,542	127,438,917	4,786,542
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(2,870,801,599)	(721,144,770)	(2,870,801,599)	(721,144,770)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		315,392,826	1,406,906,752	315,392,826	1,406,906,752
14	- Tiền lãi vay đã trả		(56,610,924)	(82,164,263)	(56,610,924)	(82,164,263)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		-	(135,656,673)	-	(135,656,673)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	269,491,681	-	269,491,681
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		-	(18,800,000)	-	(18,800,000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(2,958,079,588)	2,073,781,684	(2,958,079,588)	2,073,781,684
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ						
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(2,073,400,000)	748,986,255	(2,073,400,000)	748,986,255
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		-	240,909,091	-	240,909,091
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(200,000,000)	(10,500,000,000)	(200,000,000)	(10,500,000,000)
27	4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		3,412,333,789	-	3,412,333,789	-
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		1,138,933,789	(9,510,104,654)	1,138,933,789	(9,510,104,654)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
34	1. Tiền trả nợ gốc vay		(333,099,000)	(333,099,000)	(333,099,000)	(333,099,000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(333,099,000)	(333,099,000)	(333,099,000)	(333,099,000)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong quý		(2,152,244,799)	(7,769,421,970)	(2,152,244,799)	(7,769,421,970)
60	Tiền và tương đương tiền đầu quý		51,037,373,424	61,999,168,780	51,037,373,424	61,999,168,780
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-	-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối quý	3	48,885,128,625	54,229,746,810	48,885,128,625	54,229,746,810



Ngô Đức Chính
Người lập/Kế toán trưởng

Thừa Thiên - Huế, ngày 16 tháng 04 năm 2020




Lê Bá Giang
Phó Tổng Giám đốc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 1/2020

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Du lịch Hương Giang được thành lập theo Quyết định số 3243/QĐ-UBND ngày 02 tháng 11 năm 1996 và được chuyển đổi thành công ty cổ phần theo Quyết định số 2559/QĐ-UBND ngày 15 tháng 11 năm 2007 của UBND tỉnh Thừa Thiên Huế. Công ty thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 3300101124 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thừa Thiên Huế cấp lần đầu ngày 25 tháng 12 năm 2007 và thay đổi lần thứ 11 ngày 08 tháng 11 năm 2019.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Số 2, Nguyễn Công Trứ, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 200.000.000.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 03 năm 2020 là 200,000,000,000 đồng; tương đương 20,000,000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10,000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh

Kinh doanh khách sạn, nhà hàng và dịch vụ du lịch, lữ hành.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu là:

- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày;
- Bán buôn đồ uống;
- Bán buôn thực phẩm;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình như mua bán hàng mỹ phẩm và các chế phẩm vệ sinh;
- Hoạt động xổ số, cá cược và đánh bạc như kinh doanh trò chơi điện tử có thưởng dành cho người nước ngoài;
- Hoạt động vui chơi giải trí khác chưa được phân vào đâu như kinh doanh dịch vụ Karaoke;
- Điều hành tour du lịch như kinh doanh lữ hành quốc tế và nội địa;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động như nhà hàng, quán ăn, hàng ăn uống.

Cấu trúc Tập đoàn

Công ty có một (01) Công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 31/03/2020 là Công ty TNHH MTV Lữ hành Hương Giang có trụ sở được đặt tại số 11 Lê Lợi, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên Huế với hoạt động kinh doanh chính là kinh doanh du lịch và đại lý vé máy bay. Tỷ lệ lợi ích và tỷ lệ biểu quyết của Công ty vào Công ty con là 100%.

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH HƯƠNG GIANG

Số 2, Nguyễn Công Trứ, thành phố Huế,
tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho Quý 1 kết thúc ngày 31/03/2020

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 theo năm dương lịch 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 doanh nghiệp 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 con do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm. 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.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi 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/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. 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 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 kỳ báo cáo 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 lập 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 quý 1 và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối quý 1 được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ báo cáo. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối quý 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.

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 . Hợp nhất kinh doanh

Hợp nhất kinh doanh được hạch toán theo phương pháp giá mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm giá trị hợp lý tại ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do bên mua phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và những khoản nợ tiềm tàng phải gánh chịu trong hợp nhất kinh doanh của bên bị mua đều ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày hợp nhất kinh doanh.

2.8 . Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), các khoản cho vay,... được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Trong Báo cáo tài chính hợp nhất các khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Tập đoàn trong giá trị tài sản thuần của công ty liên kết sau khi mua. Lợi thế thương mại phát sinh từ việc đầu tư vào công ty liên kết được phản ánh trong giá trị còn lại của khoản đầu tư. Tập đoàn không phân bổ lợi thế thương mại này mà hàng năm thực hiện đánh giá xem lợi thế thương mại có bị suy giảm giá trị hay không.

Phần sở hữu của nhà đầu tư trong lợi nhuận (lỗ) của công ty liên kết sau khi mua được phản ánh trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và phần sở hữu của nhà đầu tư trong thay đổi sau khi mua của các quỹ của công ty liên kết được ghi nhận vào các quỹ. Thay đổi lũy kế sau khi mua được điều chỉnh vào giá trị còn lại của khoản đầu tư vào công ty liên kết. Cổ tức nhận được từ công ty liên kết được căn trừ vào khoản đầu tư vào công ty liên kết.

Báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng kỳ với Báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn và sử dụng các chính sách kế toán nhất quán với Tập đoàn. Các điều chỉnh thích hợp đã được ghi nhận để đảm bảo các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với Tập đoàn trong trường hợp cần thiết.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các 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 quý 1 cụ thể như sau:

- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- 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.

2.9 . 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.

2.10 . 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 gia quyền.

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 quý 1 là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.11 . Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, 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, 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 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 10 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	05 - 15 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 07 năm
- Quyền sử dụng đất	Không trích khấu hao
- Phần mềm quản lý	05 năm

2.12 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang chỉ được tính khấu hao khi các tài sản này hoàn thành và đưa vào sử dụng.

2.13. 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.

2.14. Chi phí trả trước

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

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng quý được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để 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.

2.15. 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.

2.16. 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. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.17. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong quý 1 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.

2.18. Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc quý.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của quý. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ báo cáo trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở quý báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong quý 1 trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong quý 1.

2.19. Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

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 của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và khi có thông báo chốt quyền của Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.20. 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH HƯƠNG GIANG

Số 2, Nguyễn Công Trứ, thành phố Huế,
tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho Quý 1 kết thúc ngày 31/03/2020

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, 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.

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.

2.21 . Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong quý 1 được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong quý 1 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 quý 1.

2.22 . Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, 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 quý 1, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.23 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong quý 1 và thuế suất thuế TNDN trong quý hiện hành.

b) 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 31/03/2020.

2.24. 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.

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

2.26. Thông tin bộ phận

Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty là kinh doanh khách sạn và dịch vụ du lịch và chủ yếu diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tiền mặt	312,351,462	372,537,342
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn ⁽¹⁾	35,372,777,163	37,340,826,082
Tiền đang chuyển	-	24,010,000
Các khoản tương đương tiền ⁽²⁾	13,200,000,000	13,300,000,000
	48,885,128,625	51,037,373,424

(1) Tại ngày 31/03/2020, số dư tiền gửi không kỳ hạn là 35.372.777.163 đồng. Trong đó, khoản tiền 32.080.660.027 đồng là số tiền thu được từ việc chuyển nhượng phần vốn của UBND Tỉnh Thừa Thiên Huế cho Công ty TNHH Tập đoàn Bitexco, khoản tiền này bị hạn chế sử dụng theo Công văn số 1398/STC-TCDN ngày 26/5/2016 của Sở Tài chính tỉnh Thừa Thiên Huế.

(Xem thêm tại Thuyết minh số 17).

(2) Tại ngày 31/03/2020, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn từ 01 tháng đến 03 tháng có giá trị 13.200.000.000 đồng được gửi tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Huế và Ngân hàng TMCP Đông Á với lãi suất từ 4,0%/năm đến 4,5%/năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH HUƠNG GIANG

Số 2, Nguyễn Công Trứ, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho Quý 1 kết thúc ngày 31/03/2020

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Ngắn hạn

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	800,000,000	-	800,000,000	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	800,000,000	-	800,000,000	-
	800,000,000	-	800,000,000	-

Khoản tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng theo hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn ngày 19 tháng 06 năm 2019 giữa Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Thừa Thiên Huế và Công ty TNHH MTV Lữ hành Hương Giang với lãi suất 7,4%/năm. Khi hết hạn hợp đồng, nếu không có thỏa thuận khác thì hợp đồng sẽ được tái tục, Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam sẽ tự động chuyển sang kỳ hạn mới tương ứng.

b) Dài hạn

	31/03/2020				01/01/2020			
	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá trị ghi sổ theo phương pháp Vốn chủ sở hữu VND	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá trị ghi sổ theo phương pháp Vốn chủ sở hữu VND
Đầu tư vào công ty liên kết								
- Công ty TNHH Du lịch Lăng Cô	Thôn Loan Lý, thị trấn Lăng Cô, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam	40.00%	40.00%	4,312,797,684	Thôn Loan Lý, thị trấn Lăng Cô, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam	40.00%	40.00%	5,054,397,684
- Công ty Cổ phần Dịch vụ Du lịch Huế ⁽¹⁾	Công viên Ngự Bình, xã Thủy An, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên Huế	20.00%	20.00%	-	Công viên Ngự Bình, xã Thủy An, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên Huế	20.00%	20.00%	-
- Công ty Cổ phần Du lịch Thiên Phúc ⁽¹⁾	Phường An Tây, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên Huế	31.33%	31.33%	940,000,000	Phường An Tây, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên Huế	31.33%	31.33%	940,000,000
Đầu tư vào công ty liên doanh								
- Công ty TNHH Sài Gòn Morin Huế	30 Lê Lợi, phường Phú Nhuận, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên Huế	50%	50%	51,678,550,863	30 Lê Lợi, phường Phú Nhuận, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên Huế	50%	50%	51,169,224,237
- Công ty TNHH Dịch vụ Du lịch và Nhà hàng Việt Nhật ⁽¹⁾	5190 Shindo Sagamiharashi Kanagawa, Nhật Bản.	50%	50%	-	5190 Shindo Sagamiharashi Kanagawa, Nhật Bản.	50%	50%	-
- Công ty TNHH Khách sạn Kinh Thành ⁽²⁾	5 Lê Lợi, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên Huế	35.24%	35.24%	45,922,551,627	5 Lê Lợi, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên Huế	35.24%	35.24%	46,559,122,982
- Công ty TNHH Đầu tư và Du lịch Kinh Thành	2 Nguyễn Công Trứ, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên Huế	35%	35%	21,681,208,643	2 Nguyễn Công Trứ, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên Huế	35%	35%	21,682,306,847
				124,535,108,817				125,405,051,750

(1) Hiện tại các Công ty này đã ngừng hoạt động.

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty và Công ty liên doanh, liên kết trong năm: Xem thuyết minh số 34.

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
- Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Du Lịch Thuận An ⁽³⁾	3,000,000,000	(3,000,000,000)	3,000,000,000	(3,000,000,000)
	<u>3,000,000,000</u>	<u>(3,000,000,000)</u>	<u>3,000,000,000</u>	<u>(3,000,000,000)</u>

(3) Khoản đầu tư góp vốn vào Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Du lịch Thuận An với tổng số tiền là 3.000.000.000 đồng tương đương tỷ lệ lợi ích và tỷ lệ biểu quyết là 12%. Công ty TNHH Đầu tư và Du lịch Thuận An có trụ sở tại tỉnh Thừa Thiên Huế với hoạt động kinh doanh chính là kinh doanh khách sạn và dịch vụ du lịch.

Khoản đầu tư này đã được trích lập dự phòng toàn bộ. Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của khoản đầu tư tại 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH HƯƠNG GIANGSố 2, Nguyễn Công Trứ, thành phố Huế,
tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam**Báo cáo tài chính hợp nhất**
Cho Quý 1 kết thúc ngày 31/03/2020**5 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

	31/03/2020		01/01/2020	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn				
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Du lịch Thuần An Công ty Cổ phần Tulico Hương Giang	717,110,038	(717,110,038)	717,110,038	(717,110,038)
Phải thu khách hàng khác	3,930,244,484	(76,315,000)	5,596,899,993	(76,315,000)
	<u>5,367,354,522</u>	<u>(1,513,425,038)</u>	<u>7,034,010,031</u>	<u>(1,513,425,038)</u>

6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/03/2020		01/01/2020	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Công ty TNHH Thiết kế Quận Tám	-	-	1,366,100,000	-
- Công ty TNHH Đạt Long Thịnh	616,404,000	-	-	-
Trả trước cho người bán khác	2,076,226,935	-	1,643,430,507	-
	<u>2,692,630,935</u>	<u>-</u>	<u>3,009,530,507</u>	<u>-</u>

7 . PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

	31/03/2020		01/01/2020	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
- Công ty TNHH Khách sạn Kinh Thành ⁽¹⁾	10,500,000,000	-	10,500,000,000	-
- Công ty TNHH Đầu tư Kinh Thành ⁽²⁾	800,000,000	-	600,000,000	-
	<u>11,300,000,000</u>	<u>-</u>	<u>11,100,000,000</u>	<u>-</u>
Phải thu về cho vay là các bên liên quan	<u>11,300,000,000</u>	<u>-</u>	<u>11,100,000,000</u>	<u>-</u>

*(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 34)***Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản cho vay ngắn hạn:**

(1) Hợp đồng vay vốn và phụ lục số 02/KT-HG-062019 ngày 30/06/2019, với tổng số tiền là 10.500.000.000 đồng, mục đích vay là bổ sung vốn lưu động, kỳ hạn vay là 06 tháng kể từ ngày 01/07/2019 với lãi suất 9,3%/năm.

(2) Hợp đồng vay vốn và phụ lục số 01/HGT-CIT-042019 ngày 03/04/2019, với tổng số tiền là 600.000.000 đồng, mục đích vay là bổ sung vốn lưu động, kỳ hạn vay là 06 tháng kể từ ngày 01/11/2019 với lãi suất 9,3%/năm. Hợp đồng vay vốn số 02/HGT-CIT-012020 ngày 17/01/2020, với tổng số tiền là 700.000.000 đồng, mục đích vay là bổ sung vốn lưu động, kỳ hạn 12 tháng kể từ ngày 17/01/2020 với lãi suất 9,3%/năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH HƯƠNG GIANGSố 2, Nguyễn Công Trứ, thành phố Huế,
tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam**Báo cáo tài chính hợp nhất**
Cho Quý I kết thúc ngày 31/03/2020**8 . PHẢI THU KHÁC**

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a) Ngắn hạn				
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	-	-	3,250,000,000	-
Tạm ứng	756,889,000	-	698,289,000	-
Lãi cho vay phải thu từ Công ty TNHH Tập đoàn Bitexco	1,570,500,000	-	1,570,500,000	-
Dự án tiếp nhận Công ty TNHH Sài Gòn Morin Huế	933,690,527	-	933,690,527	-
Chi hộ Công ty Cổ phần Du lịch Thiên Phúc	298,897,338	-	298,897,338	-
Doanh thu chưa xuất hóa đơn	-	-	227,656,978	-
Tiền thuế tiêu thụ đặc biệt nộp hộ VIP Club	220,639,373	-	220,639,373	-
Phải thu khác	110,948,273	-	76,430,399	-
	3,891,564,511	-	7,276,103,615	-
b) Dài hạn				
Ký cược, ký quỹ	500,000,000	-	500,000,000	-
Phải thu từ công ty Cổ phần Văn Hóa Đất Việt (*)	4,948,817,680	-	4,948,817,680	-
	5,448,817,680	-	5,448,817,680	-

(*) Đây là các khoản chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang và khoản ứng trước cho nhà thầu thi công hạng mục Thiền Đường Trần Nhân Tông (nay là Thiền Viện Hương Vân) thuộc dự án Trung Tâm Văn hóa Huyền Trân. Năm 2011, Công ty đã bàn giao sang cho Công ty Cổ phần Văn hóa Đất Việt (trước đây là Công ty Cổ phần Văn hóa Huyền Trân) để tiếp tục theo dõi và quyết toán chi phí thực hiện với các nhà thầu này.

c) Phải thu khác là các bên liên quan**1,869,397,338****-****5,119,397,338****-**

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 34)

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH HƯƠNG GIANGSố 2, Nguyễn Công Trứ, thành phố Huế,
tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam**Báo cáo tài chính hợp nhất**
Cho Quý 1 kết thúc ngày 31/03/2020**9 . NỢ XẤU**

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi				
- Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Du lịch Thuận An	717,110,038	-	717,110,038	-
- Công ty Cổ phần Tulico Hương Giang	720,000,000	-	720,000,000	-
- Các khoản khác	76,315,000	-	76,315,000	-
	1,513,425,038	-	1,513,425,038	-

10 . HÀNG TỒN KHO

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	305,338,489	-	408,055,182	-
Công cụ, dụng cụ	16,906,364	-	16,906,364	-
Hàng hoá	302,130,258	-	326,852,482	-
	624,375,111	-	751,814,028	-

11 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒI DANG

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Dự án cải tạo Khách sạn Hương Giang ⁽¹⁾	8,964,422,798	8,964,422,798
- Dự án cải tạo Nhà hàng Festival, 11 Lê Lợi - TP.Huế ⁽²⁾	5,296,934,572	3,223,534,572
	14,261,357,370	12,187,957,370

(1) Theo hợp đồng ký ngày 16/03/2017 giữa Công ty Cổ phần Du lịch Hương Giang và Công ty TNHH Azula Management về việc cung cấp dịch vụ tư vấn cho khách sạn Hương Giang. Thời hạn của hợp đồng là 18 tháng với tổng tiền là 900.000 USD. Đây là số tiền Công ty đã thanh toán cho đối tác lũy kế đến thời điểm 31/12/2019. Tuy nhiên, đến thời điểm hiện tại các bên đã tạm dừng thực hiện hợp đồng này để ưu tiên thực hiện các dự án khác.

(2) Tên dự án: Cải tạo Nhà hàng Festival, 11 Lê Lợi - TP.Huế

- Chủ đầu tư: Công ty Cổ phần Du lịch Hương Giang;
- Mục đích xây dựng: kinh doanh nhà hàng và cho thuê;
- Địa điểm xây dựng: Số 11 Lê Lợi, Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên - Huế;
- Tổng mức đầu tư: 23,3 tỷ đồng (tương đương 1 triệu USD);
- Thời gian bắt đầu thực hiện triển khai công trình và thời gian dự kiến hoàn thành: thực hiện trong quý IV/2019 và dự kiến hoàn thành trong quý I/2020; Đến thời điểm 31/12/2019 dự án đang triển khai công tác xây dựng.

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH HUƠNG GIANG

Số 2, Nguyễn Công Trứ, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho Quý 1 kết thúc ngày 31/03/2020

12 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	69,122,713,594	12,356,958,358	24,803,976,721	732,541,644	107,016,190,317
- Mua trong quý	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số dư cuối quý	69,122,713,594	12,356,958,358	24,803,976,721	732,541,644	107,016,190,317
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	45,846,820,722	11,546,135,143	9,064,744,136	732,541,644	67,190,241,645
- Khấu hao trong quý	451,360,324	58,529,026	491,248,204	-	1,001,137,554
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số dư cuối quý	46,298,181,046	11,604,664,169	9,555,992,340	732,541,644	68,191,379,199
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	23,275,892,872	810,823,215	15,739,232,585	-	39,825,948,672
Tại ngày cuối quý	22,824,532,548	752,294,189	15,247,984,381	-	38,824,811,118

Trong đó:

- Giá trị còn lại cuối quý 1 của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 16,155,041,052 đồng.
- Nguyên giá tài sản cố định cuối quý 1 đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 34,149,958,413 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH HƯƠNG GIANGSố 2, Nguyễn Công Trứ, thành phố Huế,
tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho Quý 1 kết thúc ngày 31/03/2020

13 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Giá trị quyền sử dụng đất (*)	Phần mềm máy tính	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	999,000,000	309,338,000	1,308,338,000
Số dư cuối quý	<u>999,000,000</u>	<u>309,338,000</u>	<u>1,308,338,000</u>
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	-	300,813,416	300,813,416
- Khấu hao trong quý	-	1,598,360	1,598,360
Số dư cuối quý	<u>-</u>	<u>302,411,776</u>	<u>302,411,776</u>
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	999,000,000	8,524,584	1,007,524,584
Tại ngày cuối quý	<u>999,000,000</u>	<u>6,926,224</u>	<u>1,005,926,224</u>

(*) Quyền sử dụng đất không thời hạn tại số 02 Nguyễn Công Trứ, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên Huế hiện đang được sử dụng làm văn phòng Công ty.

14 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	447,734,341	179,145,007
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	256,520,821	249,959,531
	<u>704,255,162</u>	<u>429,104,538</u>
b) Dài hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	1,912,656,186	2,198,976,573
Phí cải tạo tài sản	1,132,800,866	1,346,211,177
Chi phí trả trước dài hạn khác	2,217,429,357	2,308,242,109
	<u>5,262,886,409</u>	<u>5,853,429,859</u>

15 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
Công ty Cổ phần Quản lý Diễm đến Châu Á	376,456,298	376,456,298	376,456,298	376,456,298
Công ty TNHH Thương mại Vận tải San Hiên	78,190,000	191,735,000	191,735,000	325,576,000
Phải trả các đối tượng khác	2,461,238,922	2,461,238,922	3,081,726,807	2,952,590,692
	<u>2,915,885,220</u>	<u>3,029,430,220</u>	<u>3,649,918,105</u>	<u>3,654,622,990</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH HƯƠNG GIANG

Số 2, Nguyễn Công Trứ, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho Quý I kết thúc ngày 31/03/2020

16 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong quý	Số đã thực nộp trong quý	Số phải thu cuối quý	Số phải nộp cuối quý
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	-	699,492,475	673,222,458	1,049,400,222	-	323,314,711
Thuế Tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	3,125,734	-	-	-	3,125,734
Thuế Thu nhập cá nhân	-	35,401,800	248,095,573	241,053,249	-	42,444,124
Thuế Nhà đất, Tiền thuế đất	-	348,417,122	514,391,623	-	-	862,808,745
Các loại thuế khác	-	3,046,102	16,588,345	14,366,946	-	5,267,501
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	2,893,797	15,758,927	13,648,598	-	5,004,126
	-	1,092,377,030	1,468,056,926	1,318,469,015	-	1,241,964,941

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH HƯƠNG GIANG

Số 2, Nguyễn Công Trứ, thành phố Huế,
tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho Quý I kết thúc ngày 31/03/2020

17 . PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn	36,780,967	47,783,951
- Bảo hiểm xã hội	145,581,304	-
- Phải trả cho UBND tỉnh Thừa Thiên Huế (*)	32,080,660,027	32,064,668,451
- Thu hồi vốn góp tại công ty Cổ phần Du lịch Thiên Phúc đang chờ quyết toán	518,052,851	518,052,851
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1,075,613,920	1,179,724,782
	33,856,689,069	33,810,230,035
b) Phải trả khác là các bên liên quan	518,052,851	518,052,851

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 34)

(*) Đây là số tiền phát sinh từ hợp đồng chuyển nhượng vốn số 18/HĐCNV ngày 30/3/2016 giữa Ủy ban nhân dân tỉnh Thừa Thiên Huế (bên chuyển nhượng) và Công ty TNHH Tập đoàn Bitexco (bên nhận chuyển nhượng) với các thông tin như sau:

- Người đại diện bên chuyển nhượng: Ông Nguyễn Quốc Thành - Chủ tịch HĐQT - Người đại diện chính phần vốn nhà nước tại Công ty Cổ phần Du lịch Hương Giang, theo Quyết định số 624/QĐ-UBND ngày 30/3/2016 của UBND tỉnh Thừa Thiên Huế.
- Số lượng 12.572.200 cổ phần, tương đương tổng mệnh giá 125.722.000.000 đồng, chiếm 62,86% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Du lịch Hương Giang.
- Tổng giá trị chuyển nhượng: 158.409.520.000 đồng.
- Tài khoản nhận tiền chuyển nhượng là tài khoản tiền gửi ngân hàng của Công ty Cổ phần Du lịch Hương Giang.

Công ty đã chuyển trả số tiền là 126 tỷ đồng theo các văn bản yêu cầu của UBND Tỉnh Thừa Thiên Huế, số tiền còn lại sẽ được chuyển trả khi có yêu cầu. Tại thời điểm 31/12/2019, số tiền còn lại này bị hạn chế sử dụng theo Công văn 1398/STC - TCDN ngày 25 tháng 06 năm 2016 của Sở Tài chính Tỉnh Thừa Thiên Huế.
(Xem thêm thông tin tại Thuyết minh số 3)

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH HƯƠNG GIANG

Số 2, Nguyễn Công Trứ, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho Quý 1 kết thúc ngày 31/03/2020

18 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	01/01/2020		Trong quý 1		31/03/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn						
Nợ dài hạn đến hạn trả						
Ngân hàng TMCP An Bình - Chi nhánh Thừa Thiên Huế (*)	1,332,396,000	1,332,396,000	-	333,099,000	999,297,000	999,297,000
	1,332,396,000	1,332,396,000	-	333,099,000	999,297,000	999,297,000
b) Dài hạn						
Ngân hàng TMCP An Bình - Chi nhánh Thừa Thiên Huế (*)	2,930,781,000	2,930,781,000	-	1,332,396,000	1,598,385,000	1,598,385,000
	2,930,781,000	2,930,781,000	-	1,332,396,000	1,598,385,000	1,598,385,000
Khoản nợ đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(1,332,396,000)	(1,332,396,000)	-	(1,332,396,000)	-	-
Khoản nợ đến hạn trả sau 12 tháng	1,598,385,000	1,598,385,000			1,598,385,000	1,598,385,000

(*) Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay dài hạn:

1. Hợp đồng tín dụng số 2507/16/TD - TT/XV giữa Ngân hàng TMCP An Bình - Chi nhánh Thừa Thiên Huế và Công ty TNHH MTV Lữ hành Hương Giang, với các điều khoản chi tiết sau:

- + Gốc vay: 3.150.000.000 đồng;
- + Mục đích vay: Đầu tư 04 xe ô tô khách phục vụ hoạt động kinh doanh theo hợp đồng kinh tế số 103 - 2016/HMT/HĐKT ngày 06/05/2016 và hợp đồng kinh tế số 104 - 2016/HMT/HĐKT ngày 06/05/2016 ký giữa Công ty TNHH MTV Lữ hành Hương Giang và Công ty Quốc tế HMT Việt Nam;
- + Thời hạn của hợp đồng: 60 tháng kể từ ngày Bên vay rút tiền vay lần đầu;
- + Lãi suất cho vay: Theo quy định của Ngân hàng tại thời điểm giải ngân;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối năm: 641.682.000 đồng, trong đó, nợ dài hạn đến hạn trả là 137.499.000 đồng;
- + Tài sản đảm bảo: Được bảo đảm bằng Giấy tờ bản chính chứng minh quyền sở hữu, sử dụng bao gồm: Giấy chứng nhận đăng ký xe ô tô số 003993 do phòng cảnh sát giao thông công an tỉnh Thừa Thiên Huế cấp ngày 01/06/2016. Biển kiểm soát: 75B - 011.47; Giấy chứng nhận đăng ký xe ô tô số 003994 do phòng cảnh sát giao thông công an tỉnh Thừa Thiên Huế cấp ngày 01/06/2016. Biển kiểm soát: 75B - 011.36; Giấy chứng nhận đăng ký xe ô tô số 002626 do phòng cảnh sát giao thông công an tỉnh Thừa Thiên Huế cấp ngày 03/06/2016. Biển kiểm soát: 75B - 011.25; Giấy chứng nhận đăng ký xe ô tô số 002625 do phòng cảnh sát giao thông công an tỉnh Thừa Thiên Huế cấp ngày 03/06/2016. Biển kiểm soát: 75B - 011.81.

2. Hợp đồng tín dụng số 3597/18/TD-TT/XV ngày 27 tháng 7 năm 2018 giữa Ngân hàng TMCP An Bình - Chi nhánh Thừa Thiên Huế và Công ty TNHH MTV Lữ hành Hương Giang, với các điều khoản chi tiết sau:

- + Gốc vay: 2.934.000.000 đồng;
- + Mục đích vay: Đầu tư xe ô tô khách phục vụ hoạt động kinh doanh;
- + Thời hạn của hợp đồng: 50 tháng kể từ ngày Bên vay rút tiền vay lần đầu;
- + Lãi suất cho vay: Theo quy định của Ngân hàng tại thời điểm giải ngân;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối quý 1 là 1.956.000.000 VNĐ. Trong đó, nợ dài hạn đến hạn trả là 195.600.000 VNĐ;
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Giấy tờ bản chính chứng minh quyền sở hữu, sử dụng bao gồm: Giấy chứng nhận đăng ký xe ô tô số 021461 do phòng cảnh sát giao thông công an tỉnh Thừa Thiên Huế cấp ngày 24/07/2018; Giấy chứng nhận đăng ký xe ô tô số 021463 do phòng cảnh sát giao thông công an tỉnh Thừa Thiên Huế cấp ngày 24/07/2018.

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH HUƠNG GIANG

Số 2, Nguyễn Công Trứ, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho Quý 1 kết thúc ngày 31/03/2020

19 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	200,000,000,000	47,223,517,700	(25,330,550,252)	-	221,892,967,448
Lãi trong năm trước	-	-	3,753,126,244	-	3,753,126,244
Giảm do Công ty liên kết trả cổ tức	-	-	(1,500,000,000)	-	(1,500,000,000)
Số dư cuối năm trước	200,000,000,000	47,223,517,700	(23,077,424,008)	-	224,146,093,692
Số dư đầu năm nay	200,000,000,000	47,223,517,700	(23,077,424,008)	-	224,146,093,692
Lãi trong quý nay	-	-	(4,358,548,975)	-	(4,358,548,975)
Số dư cuối quý nay	200,000,000,000	47,223,517,700	(27,435,972,983)	-	219,787,544,717

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu (*)

	Cuối kỳ	Tỷ lệ (%)	Đầu kỳ	Tỷ lệ (%)
	VND	(%)	VND	(%)
Crystal Treasure Limited	91,000,000,000	45.50%	91,000,000,000	45.50%
Công ty TNHH Tấn Trường	40,000,000,000	20.00%	40,000,000,000	20.00%
Công ty TNHH Thạch Anh Trắng	19,252,230,000	9.63%	19,252,230,000	9.63%
Công ty TNHH Tập đoàn BITEXCO	18,228,770,000	9.11%	18,228,770,000	9.11%
Lê Thị Ngọc Thủy	14,000,000,000	7.00%	14,000,000,000	7.00%
Các cổ đông khác	17,519,000,000	8.76%	17,519,000,000	8.76%
	200,000,000,000	100%	200,000,000,000	100%

(*) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu theo danh sách tổng hợp người sở hữu chứng khoán của Công ty Cổ phần Chứng khoán Châu Á Thái Bình Dương tại ngày 31/03/2020.
(Công ty Cổ phần Chứng khoán Châu Á Thái Bình Dương được ủy quyền quản lý sở cổ đông cho Công ty Cổ phần Du lịch Hương Giang).

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH HƯƠNG GIANGSố 2, Nguyễn Công Trứ, thành phố Huế,
tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho Quý 1 kết thúc ngày 31/03/2020

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

	Quý 1/2020	Quý 1/2019
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	200,000,000,000	200,000,000,000
- Vốn góp đầu quý 1	200,000,000,000	200,000,000,000
- Vốn góp cuối quý 1	200,000,000,000	200,000,000,000

d) Cổ phiếu

	31/03/2020	01/01/2020
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	20,000,000	20,000,000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	20,000,000	20,000,000
- Cổ phiếu phổ thông	20,000,000	20,000,000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	20,000,000	20,000,000
- Cổ phiếu phổ thông	20,000,000	20,000,000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10,000	10,000

20. 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 với nội dung chi tiết như sau:

- Hợp đồng thuê đất tại Số 51 Lê Lợi để sử dụng với mục đích kinh doanh dịch vụ du lịch từ năm 1996 đến năm 2026. Diện tích khu đất thuê là 13.508 m². Công ty đang Kinh doanh khách sạn Hương Giang và nhà hàng. Theo hợp đồng số 67 HD/TĐ ngày 20/09/1999, Công ty phải trả tiền thuê đất cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

- Hợp đồng thuê đất tại Số 11 Lê Lợi để sử dụng với mục đích kinh doanh dịch vụ du lịch từ năm 2001 đến năm 2031. Diện tích khu đất thuê là 9.222 m². Công ty đang Kinh doanh nhà hàng Festival Huế. Theo hợp đồng số 11 HD-TĐ ngày 01/04/2003, Công ty phải trả tiền thuê đất cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

- Hợp đồng thuê đất tại Số 30 Lê Lợi để sử dụng với mục đích kinh doanh dịch vụ du lịch từ năm 2004 đến năm 2044. Diện tích khu đất thuê là 7.702 m². Công ty đang liên doanh cùng với Công ty Sài Gòn Tourist để kinh doanh nhà hàng và khách sạn. Theo hợp đồng số 34/HĐ-TĐ ngày 09/11/2004, Công ty phải trả tiền thuê đất cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

- Hợp đồng thuê đất tại Số 101 Hùng Vương (trước đây là Số 41 Hùng Vương) để sử dụng với mục đích kinh doanh dịch vụ du lịch từ năm 2000 đến năm 2020. Diện tích khu đất thuê là 1.301 m². Hiện tại Công ty đang hoạt động kinh doanh nhà hàng. Theo hợp đồng số 38/HĐ-TĐ ngày 25/10/2000, Công ty phải trả tiền thuê đất cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

- Hợp đồng thuê đất tại Khu quy hoạch trục đường quốc lộ 1A - Tụ Đức, phường Thủy Xuân để sử dụng với mục đích xây dựng văn phòng công ty và cụm dịch vụ du lịch từ năm 2011 đến năm 2041. Diện tích khu đất thuê là 2.100,1 m². Theo các hợp đồng số 30/HĐTĐ ngày 22/06/2016, Công ty phải trả tiền thuê đất cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

- Hợp đồng thuê đất tại Số 51 Lê Lợi để sử dụng với mục đích kinh doanh từ ngày 06/12/2019 đến ngày 16/05/2024. Diện tích khu đất thuê là 680 m². Hiện tại Công ty đang sử dụng làm cảnh quan hồ Mắt Ngọc tại khách sạn Hương Giang Hotel. Theo hợp đồng số 88/HĐTĐ ngày 06/12/2019, Công ty phải trả tiền thuê đất cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

b) Ngoại tệ các loại

	31/03/2020	01/01/2020
- Đồng đô la Mỹ (USD)	4,038.70	5,465.81
- Đồng Euro (EUR)	1,351.66	1,354.39

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH HƯƠNG GIANGSố 2, Nguyễn Công Trứ, thành phố Huế,
tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho Quý 1 kết thúc ngày 31/03/2020

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

	Quý 1/2020	Quý 1/2019
	VND	VND
Doanh thu cho thuê phòng, dịch vụ nhà hàng	8,083,523,081	12,737,550,447
Doanh thu cung cấp dịch vụ	5,328,582,057	11,447,542,355
	13,412,105,138	24,185,092,802

22 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý 1/2020	Quý 1/2019
	VND	VND
Giá vốn cho thuê phòng và dịch vụ nhà hàng	7,350,474,031	8,661,534,304
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	5,387,980,033	9,915,977,422
	12,738,454,064	18,577,511,726

23 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý 1/2020	Quý 1/2019
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	162,333,789	357,252,719
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quý 1	54,044	936,749
	162,387,833	358,189,468
Doanh thu hoạt động tài chính đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 34)	-	177,320,000

24 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý 1/2020	Quý 1/2019
	VND	VND
Lãi tiền vay	56,610,924	82,164,263
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quý 1	81,052	190,986
	56,691,976	82,355,249

25 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Quý 1/2020	Quý 1/2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	16,505,034	32,694,957
Chi phí nhân công	311,384,043	370,195,371
Chi phí dịch vụ mua ngoài	25,642,230	34,018,269
Chi phí khác bằng tiền	71,129,990	100,386,904
	424,661,297	537,295,501

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH HƯƠNG GIANGSố 2, Nguyễn Công Trứ, thành phố Huế,
tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho Quý 1 kết thúc ngày 31/03/2020

26 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý 1/2020	Quý 1/2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	242,860,428	495,573,318
Chi phí nhân công	2,660,767,457	2,680,029,636
Chi phí khấu hao tài sản cố định	211,147,336	187,476,253
Chi phí dịch vụ mua ngoài	505,642,827	562,096,178
Chi phí khác bằng tiền	233,311,864	410,865,807
	3,853,729,912	4,336,041,192

27 . THU NHẬP KHÁC

	Quý 1/2020	Quý 1/2019
	VND	VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	-	241,818,182
Khoản thưởng doanh số, chiết khấu	10,438,236	28,582,590
	10,438,236	270,400,772

28 . CHI PHÍ KHÁC

	Quý 1/2020	Quý 1/2019
	VND	VND
Chi phí khác	-	18,800,000
	-	18,800,000

29 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý 1/2020	Quý 1/2019
	VND	VND
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại Công ty con	-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Thuế suất 20%)	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu quý 1	3,125,734	135,656,673
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong quý 1	-	(135,656,673)
Thuế TNDN phải nộp cuối năm	3,125,734	-

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH HƯƠNG GIANGSố 2, Nguyễn Công Trứ, thành phố Huế,
tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho Quý 1 kết thúc ngày 31/03/2020

30 . 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:

	Quý 1/2020	Quý 1/2019
	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế	(4,358,548,975)	4,765,054,451
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	(4,358,548,975)	4,765,054,451
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong quý 1	20,000,000	20,000,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(218)	238

31 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Quý 1/2020	Quý 1/2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	3,419,711,287	7,249,399,831
Chi phí nhân công	6,662,065,372	8,469,541,269
Chi phí khấu hao tài sản cố định	998,649,551	1,069,958,014
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3,093,425,292	3,532,960,385
Chi phí khác bằng tiền	2,842,993,771	3,254,850,520
	17,016,845,273	23,576,710,019

32 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

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

	Giá trị sổ kế toán			
	31/03/2020		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	48,885,128,625	-	51,037,373,424	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	14,707,736,713	(1,513,425,038)	19,758,931,326	(1,513,425,038)
Các khoản cho vay	12,100,000,000	-	11,900,000,000	-
	75,692,865,338	(1,513,425,038)	82,696,304,750	(1,513,425,038)

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH HƯƠNG GIANG

Số 2, Nguyễn Công Trứ, thành phố Huế,
tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho Quý I kết thúc ngày 31/03/2020

	Giá trị sổ kế toán	
	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ	2,597,682,000	2,930,781,000
Phải trả người bán, phải trả khác	36,772,574,289	37,460,148,140
	39,370,256,289	40,390,929,140

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc quý do Thông tư 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 các 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH HƯƠNG GIANGSố 2, Nguyễn Công Trứ, thành phố Huế,
tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam**Báo cáo tài chính hợp nhất**
Cho Quý 1 kết thúc ngày 31/03/2020**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	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/03/2020				
Tiền và các khoản tương đương tiền	48,885,128,625	-	-	48,885,128,625
Phải thu khách hàng, phải thu khác	7,745,493,995	5,448,817,680	-	13,194,311,675
Các khoản cho vay	12,100,000,000	-	-	12,100,000,000
	68,730,622,620	5,448,817,680	-	74,179,440,300
Tại ngày 01/01/2020				
Tiền và các khoản tương đương tiền	51,037,373,424	-	-	51,037,373,424
Phải thu khách hàng, phải thu khác	12,796,688,608	5,448,817,680	-	18,245,506,288
Các khoản cho vay	11,900,000,000	-	-	11,900,000,000
	75,734,062,032	5,448,817,680	-	81,182,879,712

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.

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH HƯƠNG GIANG

Số 2, Nguyễn Công Trứ, thành phố Huế,
tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho Quý 1 kết thúc ngày 31/03/2020

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:

	<u>Từ 1 năm trở xuống</u>	<u>Trên 1 năm đến 5 năm</u>	<u>Trên 5 năm</u>	<u>Cộng</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Tại ngày 31/03/2020				
Vay và nợ	999,297,000	1,598,385,000	-	2,597,682,000
Phải trả người bán, phải trả khác	36,772,574,289	-	-	36,772,574,289
	<u>37,771,871,289</u>	<u>1,598,385,000</u>	<u>-</u>	<u>39,370,256,289</u>
Tại ngày 01/01/2020				
Vay và nợ	1,332,396,000	1,598,385,000	-	2,930,781,000
Phải trả người bán, phải trả khác	37,460,148,140	-	-	37,460,148,140
	<u>38,792,544,140</u>	<u>1,598,385,000</u>	<u>-</u>	<u>40,390,929,140</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.

33 . 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 kỳ báo cáo đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất này.

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

Trong năm, Công ty có các giao dịch phát sinh và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm với các bên liên quan như sau:

Giao dịch phát sinh trong quý:

	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Quý 1/2020</u>	<u>Quý 1/2019</u>
		<u>VND</u>	<u>VND</u>
Cho vay		200,000,000	10,500,000,000
Công ty TNHH Khách sạn Kinh Thành	Công ty liên kết	-	10,500,000,000
Công ty TNHH Đầu tư Du lịch Kinh	Công ty liên kết	200,000,000	-
Lãi vay		-	177,320,000
Công ty TNHH Khách sạn Kinh Thành	Công ty liên kết	-	177,320,000

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH HƯƠNG GIANG

Số 2, Nguyễn Công Trứ, thành phố Huế,
tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho Quý I kết thúc ngày 31/03/2020

Số dư tại ngày kết thúc năm:

	<u>Mối quan hệ</u>	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
		VND	VND
Phải thu về cho vay		11,300,000,000	11,100,000,000
Công ty TNHH Khách sạn Kinh Thành	Công ty liên kết	10,500,000,000	10,500,000,000
Công ty TNHH Đầu tư Du lịch Kinh Thành	Công ty liên kết	800,000,000	600,000,000
Phải thu khác		1,869,397,338	5,119,397,338
Công ty TNHH Tập đoàn Bitexco	Cổ đông	1,570,500,000	1,570,500,000
Công ty Cổ phần Du lịch Thiên Phúc	Công ty liên kết	298,897,338	298,897,338
Công ty TNHH Sài Gòn Morin - Huế	Công ty liên doanh	-	3,250,000,000
Phải trả khác		518,052,851	518,052,851
Công ty Cổ phần Du lịch Thiên Phúc	Công ty liên kết	518,052,851	518,052,851

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	<u>Quý 1/2020</u>	<u>Quý 1/2019</u>
	VND	VND
Thu nhập của Tổng Giám đốc	265,562,257	256,593,491
Thu nhập của thành viên khác trong Ban Tổng Giám đốc	589,331,487	267,928,571



Ngô Đức Chính
Người lập/Kế toán trưởng

Thừa Thiên - Huế, ngày 16 tháng 04 năm 2020



Lê Bá Giang
Phó Tổng Giám đốc