

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHÁCH SẠN ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 668, đường Phan Đình Phùng, tổ 7, phường Đồng Quang,
thành phố Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2020

Thái Nguyên, tháng 07 năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		72.215.082.035	28.725.069.174
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1.716.480.592	3.761.057.269
1. Tiền	111	4	1.716.480.592	3.761.057.269
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		29.039.657.003	24.536.724.808
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5	28.679.657.003	9.173.724.808
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	6	300.000.000	15.300.000.000
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	7	60.000.000	63.000.000
III. Hàng tồn kho	140		41.445.601.738	377.130.660
1. Hàng tồn kho	141		41.445.601.738	377.130.660
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		13.342.702	50.156.437
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	8	12.740.178	49.553.913
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		170.545	170.545
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	13	431.979	431.979
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		537.465.240.729	595.293.237.644
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		800.000	800.000
1. Phải thu dài hạn khác	216	7	800.000	800.000
II. Tài sản cố định	220		526.916.681.135	543.047.951.854
1. Tài sản cố định hữu hình	221	9	519.811.429.361	535.751.644.474
- Nguyên giá	222		601.480.920.242	608.012.820.242
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(81.669.490.881)	(72.261.175.768)
2. Tài sản cố định vô hình	227	10	7.105.251.774	7.296.307.380
- Nguyên giá	228		9.837.360.000	9.837.360.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2.732.108.226)	(2.541.052.620)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	5.000.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	5.000.000.000
IV. Tài sản dài hạn khác	260		10.547.759.594	47.244.485.790
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	8	10.525.130.710	47.231.023.229
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		22.628.884	13.462.561
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		609.680.322.764	624.018.306.818

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất này


BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị: VND	
			Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		244.499.790.531	262.355.666.093
I. Nợ ngắn hạn	310		56.901.810.489	84.545.966.077
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	12	16.706.184.592	12.297.971.265
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		6.105.000	12.058.500
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	13	13.287.129.858	10.430.963.655
4. Phải trả người lao động	314		87.928.537	751.189.572
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	14	1.720.842.253	2.371.602.471
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		630.454.546	127.654.545
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	15	2.667.445.916	2.513.737.700
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	16	18.684.732.283	52.929.800.865
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3.110.987.504	3.110.987.504
II. Nợ dài hạn	330		187.597.980.042	177.809.700.016
1. Phải trả dài hạn khác	337	15	1.204.500.000	1.252.900.000
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	16	186.393.480.042	176.556.800.016
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		365.180.532.233	361.662.640.725
I. Vốn chủ sở hữu	410	17	365.180.532.233	361.662.640.725
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		342.000.000.000	342.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		342.000.000.000	342.000.000.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		6.594.335.007	6.594.335.007
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		16.586.197.226	13.068.305.718
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		12.828.305.718	12.459.035.843
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3.757.891.508	609.269.875
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		609.680.322.764	624.018.306.818


Trần Thị Mai Toan
Người lập biểu


Trần Thị Mai Toan
Kế toán trưởng




Nguyễn Văn Thanh
Tổng Giám đốc
Thái Nguyên, ngày 28 tháng 07 năm 2020

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý 2 năm 2020

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm 2020	Năm 2019	Năm 2020	Năm 2019
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	1.834.679.905	35.542.466.377	6.132.320.506	72.904.917.214
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	1.834.679.905	35.542.466.377	6.132.320.506	72.904.917.214
4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ đã cấp	11	4.441.943.620	29.104.924.461	13.017.534.585	63.275.643.800
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20	(2.607.263.715)	6.437.541.916	(6.885.214.079)	9.629.273.414
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	27.366	318.173	130.500	533.653
7. Chi phí tài chính	22	594.760.273	6.494.614.777	514.639.259	12.770.265.558
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	594.760.273	6.476.281.446	514.639.259	12.733.598.895
8. Chi phí bán hàng	25	0	37.203.477	0	220.110.387
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	732.997.122	1.081.168.046	1.397.487.924	2.081.441.668
10. Lợi nhuận/(Lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30	(3.934.993.744)	(1.175.126.211)	(8.797.210.762)	(5.442.010.546)
11. Thu nhập khác	31	5.400.020.000	14.001.850.359	15.465.905.000	26.653.089.052
12. Chi phí khác	32	957.558.127	40.035.548	858.177.889	2.247.469.381
13. Lợi nhuận/(Lỗ) khác (40 = 31 - 32)	40	4.442.461.873	13.961.814.811	14.607.727.111	24.405.619.671
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50	507.468.129	12.786.688.600	5.810.516.349	18.963.609.125
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	488.425.966	2.625.839.632	2.052.624.841	3.899.645.512
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	0	(21.540.950)	0	(21.540.950)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	19.042.163	10.182.389.918	3.757.891.508	15.085.504.563

Trần Thị Mai Toan
Người lập biểu

Trần Thị Mai Toan
Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Thanh
Tổng Giám đốc

Thái Nguyên, ngày 28 tháng 07 năm 2020

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(Phương pháp trực tiếp)
Quý 2 năm 2020

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm 2020	Năm 2019
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	25.097.613.819	67.271.318.219
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(16.463.820.457)	(55.167.837.076)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(1.349.255.897)	(2.292.109.665)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	(1.165.399.477)	(10.434.100.998)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	(52.433.911)	(1.648.334.291)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	15.096.491.160	1.118.921.478
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(229.513.858)	(3.742.369.771)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	20.933.681.379	(4.894.512.104)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		(13.971.610.400)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	1.430.000.000	21.598.366.500
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	130.500	432.172
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	1.430.130.500	7.627.188.272
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	500.000.000	87.840.399.847
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(24.908.388.556)	(83.622.492.492)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(24.408.388.556)	4.217.907.355
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50	(2.044.576.677)	6.950.583.523
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	3.761.057.269	3.709.855.016
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70	1.716.480.592	10.660.438.539

Trần Thị Mai Toan

Trần Thị Mai Toan
Người lập biểu

Trần Thị Mai Toan

Trần Thị Mai Toan
Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Thanh

Nguyễn Văn Thanh
Tổng Giám đốc

Thái Nguyên, ngày 28 tháng 07 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tập đoàn Khách Sạn Đông Á (gọi tắt là "Công ty") được thành lập trên cơ sở chuyển đổi tên từ Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Thương mại Đông Á theo Quyết định số 48/QĐ-ĐHĐCĐ ngày 10/10/2015 của Đại hội đồng cổ đông và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần với mã số doanh nghiệp 4600349907 đăng ký lần đầu ngày 26/12/2013, đăng ký thay đổi lần 20 ngày 05/02/2020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Nguyên cấp.

Vốn Điều lệ theo đăng ký là 342.000.000.000 VND tương ứng với 34.200.000 cổ phần với mệnh giá cổ phần 10.000 VND.

Số lượng cổ phần được niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh là: 34.200.000 cổ phần.

Trụ sở chính của Công ty tại số 668, đường Phan Đình Phùng, tổ 7, phường Đồng Quang, thành phố Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2020 là 40 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 là 85 người).

Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh chủ yếu của Công ty là cho thuê tài sản và bán hàng hóa và dịch vụ ăn uống, lưu trú.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính hợp nhất Công ty

Không có hoạt động đặc biệt nào của doanh nghiệp trong kỳ có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính hợp nhất.

Cấu trúc doanh nghiệp

STT	Tên đơn vị	Địa chỉ
1.	Các đơn vị trực thuộc hạch toán độc lập Văn phòng Công ty Cổ phần Tập đoàn Khách sạn Đông Á.	Phòng C301 tầng 3, tòa nhà Trung tâm Thương mại Đông Á, số 668, đường Phan Đình Phùng, tổ 7, phường Đồng Quang, thành phố Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên.
2.	Chi nhánh khách sạn Đông Á - Chi nhánh Công ty Cổ phần Tập đoàn Khách sạn Đông Á	Phòng A101, tầng 1, tòa nhà Trung tâm Thương mại Đông Á, Số 668, đường Phan Đình Phùng, tổ 7, phường Đồng Quang, thành phố Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên.
	Các Công ty con	
1	Công ty TNHH Đông Á Nha Trang	04 Tôn Đán, phường Lộc Thọ, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa
2	Công ty TNHH Du lịch Khách sạn Đông Á	Phòng A101, tầng 1, tòa nhà Trung tâm Thương mại Đông Á, số 668, đường Phan Đình Phùng, tổ 7, phường Đồng Quang, thành phố Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

Ngày 28/11/2019 Công ty TNHH Đông Á Nha Trang đã gửi thông báo đăng ký tạm ngừng kinh doanh từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/12/2020 đến Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Khánh Hòa và được Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Khánh Hòa đã có thông báo xác nhận vào ngày 12/12/2019.

2. NĂM TÀI CHÍNH, CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12. Báo cáo tài chính hợp nhất quý 2 này được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020.

Chế độ Kế toán áp dụng

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

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực Kế toán và Chế độ Kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực Kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất.

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và 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.

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ 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 yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Đánh giá và ghi nhận theo giá trị hợp lý

Luật Kế toán đã có hiệu lực từ ngày 01 tháng 01 năm 2017, trong đó bao gồm quy định về đánh giá và ghi nhận theo giá trị hợp lý, tuy nhiên chưa có hướng dẫn cụ thể cho vấn đề này; Theo đó, Ban Tổng Giám đốc đã xem xét và áp dụng như sau:

Đối với tài sản và nợ phải trả Công ty không có cơ sở để xác định được giá trị một cách đáng tin cậy do đó Công ty đang ghi nhận theo giá gốc.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính của Công ty và báo cáo tài chính của các Công ty do Công ty kiểm soát (các Công ty con) được lập cho đến ngày 31 tháng 12 hàng năm. Việc kiểm soát này 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.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các Công ty con được mua lại hoặc bán đi trong kỳ được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở Công ty con đó.

Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính của các Công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các Công ty trong cùng tập đoàn được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu hợp nhất biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu (chi tiết xem nội dung trình bày dưới đây) và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Hợp nhất kinh doanh

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của Công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua Công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm kế toán phát sinh hoạt động mua Công ty con.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông thiếu số trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận.

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản ký quỹ, các khoản đầu tư tài chính.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, các khoản nợ thuê tài chính, các khoản vay.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

Tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn.

Nợ phải thu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và vận hành thử nghiệm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	Thời gian sử dụng ước tính (năm)
Nhà xưởng và vật kiến trúc	20-50
Máy móc thiết bị	05-10
Thiết bị dụng cụ quản lý	05
Phương tiện vận tải	06-10
Cây lâu năm	40

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Quyền sử dụng đất

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất và được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Quyền sử dụng đất được khấu hao theo thời gian sử dụng đất.

Phần mềm kế toán

Phần mềm kế toán được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Phần mềm kế toán được phân bổ trong vòng 4 năm theo phương pháp đường thẳng.

Các khoản trả trước

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm các khoản bảo hiểm về tài sản, công cụ dụng cụ, chi phí sửa chữa, nội thất và các khoản chi phí trả trước khác.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

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

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

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

Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu: Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Phân phối lợi nhuận

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

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

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán hợp nhất; và

Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay hợp nhất 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.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận trước thuế được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính hợp nhất và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

4. TIỀN

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
	VND	VND
Tiền mặt	1.681.931.564	3.190.758.468
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	34.549.028	570.298.801
Cộng	1.716.480.592	3.761.057.269

5. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
	VND	VND
<i>Phải thu của khách hàng ngắn hạn</i>	28.679.657.003	9.173.724.808
Công ty TNHH MTV Xây dựng và Thương mại Vinh Nguyễn	784.234.965	-
Công ty TNHH Sản xuất Nông nghiệp Hải Phong	3.909.176.630	2.083.176.630
Ông Nguyễn Văn Thanh - Bên liên quan	-	5.150.000.000
Công ty TNHH Đầu tư Phát triển Thiên Bình Minh	2.931.500.000	-
Công ty TNHH Sunny House Thành Nguyễn	5.385.788.068	-
Công ty CP Nước sạch Thái Nguyên	-	323.205.000
Phạm Thu Mai	8.400.000.000	-
Nguyễn Thanh Thùy	6.600.000.000	-
Trung tâm triển lãm và xúc tiến TM Quân đội	-	324.602.638
Các đối tượng khác	668.957.340	1.292.740.540

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
	VND	VND
<i>Trả trước cho người bán ngắn hạn</i>	300.000.000	15.300.000.000
Bà Nguyễn Thị Mai	-	15.000.000.000
Các đối tượng khác	300.000.000	300.000.000

7. PHẢI THU KHÁC

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu kỳ</u>	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<i>a) Ngắn hạn</i>	60.000.000	-	63.000.000	-
Phải thu khác	60.000.000	-	63.000.000	-
<i>b) Dài hạn</i>	800.000	-	800.000	-
Ký cược, ký quỹ	800.000	-	800.000	-

8. HÀNG TỒN KHO

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu kỳ</u>	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Ngắn hạn	41.445.601.738	-	377.130.660	-
Nguyên liệu, vật liệu	38.368.577.295	-	377.130.660	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	3.077.024.443	-	-	-
Cộng	41.445.601.738	-	377.130.660	-

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất này

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
	VND	VND
a) Ngắn hạn	12.740.178	49.553.913
Chi phí bảo hiểm, phí đường bộ	2.243.183	25.086.370
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	-	17.276.965
Các khoản khác	10.496.995	7.190.578
b) Dài hạn	10.525.130.710	47.231.023.229
Thuê mặt bằng kinh doanh (i)	-	34.200.000.000
Công cụ dụng cụ xuất dùng	9.272.104.166	11.366.364.438
Nâng cấp cải tạo Đông Á Plaza	917.072.569	1.226.228.479
Chi phí đền bù GPMB được bù trừ tiền thuê đất hằng năm	216.980.605	402.963.980
Các chi phí khác	118.973.370	35.466.332

Ghi chú:

- (i) Trả tiền thuê mặt bằng kinh doanh Sunny House resort với Công ty TNHH Sunny House Thành Nguyễn từ năm 2019 đến năm 2039.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Cây lâu năm	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ						
Số đầu kỳ	493.053.841.298	99.260.860.635	262.281.946	13.085.836.363	2.350.000.000	608.012.820.242
Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	(6.531.900.000)	-	(6.531.900.000)
Số cuối kỳ	493.053.841.298	99.260.860.635	262.281.946	6.553.936.363	2.350.000.000	601.480.920.242
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Số đầu kỳ	43.279.811.439	24.986.057.135	239.919.366	3.755.387.828	-	72.261.175.768
Khấu hao trong kỳ	6.225.004.832	4.022.183.531	28.129.700	682.164.552	29.374.998	10.986.857.613
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	(1.578.542.500)	-	(1.578.542.500)
Số cuối kỳ	49.504.816.271	29.008.240.666	268.049.066	2.859.009.880	29.374.998	81.669.490.881
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Số đầu kỳ	449.774.029.859	74.274.803.500	22.362.580	9.330.448.535	2.350.000.000	535.751.644.474
Số cuối kỳ	443.549.025.027	70.252.619.969	(5.767.120)	3.694.926.483	2.320.625.002	519.811.429.361

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

11. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm kế toán	Quyền sử dụng đất	Tổng cộng
	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ			
Số đầu kỳ	474.000.000	9.363.360.000	9.837.360.000
Số cuối kỳ	474.000.000	9.363.360.000	9.837.360.000
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số đầu kỳ	344.833.326	2.196.219.294	2.541.052.620
Khấu hao trong kỳ	24.999.996	166.055.610	191.055.606
Số cuối kỳ	369.833.322	2.362.274.904	2.732.108.226
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Số đầu kỳ	129.166.674	7.167.140.706	7.296.307.380
Số cuối kỳ	104.166.678	7.001.085.096	7.105.251.774

12. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	Số cuối kỳ			Số đầu kỳ		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác						
Công ty CP Vật tư Thương mại Đông Á	-	-	-	5.000.000.000	-	-
Cộng	-	-	-	5.000.000.000	-	-

13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Ngắn hạn	16.706.184.592	16.706.184.592	12.297.971.265	12.297.971.265
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng và Du lịch Khách sạn Đông Dương	3.011.671.629	3.011.671.629	3.527.271.629	3.527.271.629
Công ty TNHH Thái Hoà Minh Đức	6.873.046.612	6.873.046.612	6.873.046.612	6.873.046.612
Công ty cổ phần Kim khí Ngọc Anh	4.728.105.138	4.728.105.138	-	-
Các đối tượng khác	2.093.361.213	2.093.361.213	1.897.653.024	1.897.653.024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU/ NỢ NHÀ NƯỚC

	Số đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND
a) Phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	1.727.883.534	1.045.197.212	181.000.000	2.592.080.746
Thuế tiêu thụ đặc biệt	6.976.402	3.637.969	10.614.371	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	6.342.316.436	2.052.624.841	52.433.911	8.342.507.366
Thuế thu nhập cá nhân	1.245.537	415.179	1.660.716	-
Các loại thuế khác	2.352.541.746	9.000.000	9.000.000	2.352.541.746
Cộng	10.430.963.655	3.110.875.201	254.708.998	13.287.129.858
b) Phải thu				
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	431.979	-	-	431.979
Cộng	431.979	-	-	431.979

15. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Ngắn hạn	1.720.842.253	2.371.602.471
Lãi vay phải trả	1.720.842.253	2.371.602.471

16. PHẢI TRẢ KHÁC

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
a) Ngắn hạn	2.667.445.916	2.513.737.700
Kinh phí công đoàn	10.282.130	10.282.130
Bảo hiểm xã hội	124.306.394	69.412.458
Bảo hiểm y tế	12.824.593	7.437.671
Bảo hiểm thất nghiệp	6.431.479	4.037.292
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	155.400.000	164.490.909
Các khoản phải trả khác	2.358.201.320	2.258.077.240
- Phải trả về cổ tức	877.046.464	877.640.600
- Phải trả tiền thù lao HĐQT và BKS	1.104.000.000	864.000.000
- Phải trả khác	377.154.856	516.436.640
b) Dài hạn	1.204.500.000	1.252.900.000
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1.204.500.000	1.252.900.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

17. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giảm	Tăng	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn	16.684.732.283	16.684.732.283	7.824.312.025	500.000.000	24.009.044.308	24.009.044.308
Vay tổ chức tín dụng	16.184.732.283	16.184.732.283	7.824.312.025	-	24.009.044.308	24.009.044.308
Ngân hàng Agribank - CN Nam Thái Nguyên	-	-	7.813.111.968	-	7.813.111.968	7.813.111.968
Ngân hàng TMCP Quốc dân - CN Thái Nguyên (i)	16.184.732.283	16.184.732.283	11.200.057	-	16.195.932.340	16.195.932.340
Vay ngoài	500.000.000	500.000.000	-	500.000.000	-	-
Bà Phan Thị Minh Nhã (ii)	500.000.000	500.000.000	-	500.000.000	-	-
b) Vay dài hạn đến hạn trả	2.000.000.000	2.000.000.000	27.520.756.557	600.000.000	28.920.756.557	28.920.756.557
Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex - CN Hà Nội 106.050682016/HĐTD-DN/PGBHN (iii)	-	-	22.436.680.826	-	22.436.680.826	22.436.680.826
106.1451/2016/KUNN-DN/PGBHN (iv)	-	-	15.177.311.914	-	15.177.311.914	15.177.311.914
106.2385/2018/HĐTD-DN/PGBHN (v)	-	-	1.000.293.791	-	1.000.293.791	1.000.293.791
106.2033/2018/HĐTD-DN/PGBHN (vi)	-	-	4.615.365.509	-	4.615.365.509	4.615.365.509
Ngân hàng TMCP Quốc dân -CN Thái Nguyên (vii)	2.000.000.000	2.000.000.000	84.075.731	600.000.000	1.484.075.731	1.484.075.731
Ông Nguyễn Văn Thảo (viii)	-	-	5.000.000.000	-	5.000.000.000	5.000.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

17. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

c) Vay dài hạn	186.393.480.842	186.393.480.842	12.600.000.000	22.436.680.826	176.556.800.016	176.556.800.016
Vay tổ chức tín dụng	154.868.480.842	154.868.480.842	600.000.000	22.436.680.826	133.031.800.016	133.031.800.016
Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex - CN Hà Nội	154.168.480.842	154.168.480.842	-	22.436.680.826	131.731.800.016	131.731.800.016
106.050682016/HĐTD-DN/PGBHN (iii)	107.677.311.930	107.677.311.930	-	15.177.311.914	92.500.000.016	92.500.000.016
106.1451/2016/KUNN-DN/PGBHN (iv)	7.632.093.791	7.632.093.791	-	1.000.293.791	6.631.800.000	6.631.800.000
106.2385/2018/HĐTD-DN/PGBHN (v)	21.715.365.509	21.715.365.509	-	4.615.365.509	17.100.000.000	17.100.000.000
106.2033/2018/HĐTD-DN/PGBHN (vi)	17.143.709.612	17.143.709.612	-	1.643.709.612	15.500.000.000	15.500.000.000
Ngân hàng TMCP Quốc dân -CN Thái Nguyên (vii)	700.000.000	700.000.000	600.000.000	-	1.300.000.000	1.300.000.000
Vay cá nhân	31.525.000.000	31.525.000.000	12.000.000.000	-	43.525.000.000	43.525.000.000
Ông Nguyễn Văn Thảo (viii)	31.525.000.000	31.525.000.000	12.000.000.000	-	43.525.000.000	43.525.000.000

Ghi chú:

- (i) Khoản vay theo Hợp đồng hạn mức tín dụng số 083/19/HĐHM-9240 ngày 15/05/2019. Số tiền theo hạn mức tối đa của khoản vay là 16.200.000.000 VND. Thời hạn duy trì hạn mức là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng. Khoản vay được sử dụng cho mục đích thanh toán cho các chi phí sản xuất, kinh doanh của Công ty. Các khế ước nhận nợ có kỳ hạn vay 6 tháng, lãi suất quy định trong từng lần nhận nợ. Tài sản đảm bảo là 10 quyền sử dụng đất và quyền sở hữu tài sản gắn liền với đất tại xã Phúc Xuân, TP. Thái Nguyên (Khu nghỉ dưỡng và du lịch sinh thái tại xã Phúc Xuân, TP. Thái Nguyên của Công ty CP Tập đoàn Khách sạn Đông Á) theo Hợp đồng thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai số 007/14/HĐTC-BĐS/119-11 ngày 17/04/2014.
- (ii) Hợp đồng vay vốn số 02.2020/HĐVV ngày 30/06/2020 với bà Phan Thị Minh Nhã. Khoản vay được sử dụng cho mục đích kinh doanh. Thời hạn vay là 12 tháng, lãi suất 0%/năm. Khoản vay không có tài sản đảm bảo.
- (iii) Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng số 106.050682016/HĐTD-DN/PGBHN ngày 27/04/2016. Số tiền vay là 185.000.000.000 VND. Mục đích vay là để tài trợ Dự án Xây dựng Trung Tâm thương mại Đông Á do Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại Đông Á (nay là Công ty Cổ phần Tập đoàn Khách sạn Đông Á) làm chủ đầu tư. Thời hạn vay là 108 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, lãi suất từ lần giải ngân đầu tiên đến hết 12 tháng tiếp theo là 9%/năm, thời gian còn lại điều chỉnh định kỳ 3 tháng một lần kể từ ngày nhận nợ. Tài sản đảm bảo gồm: toàn bộ cơ sở hạ tầng và tài sản gắn liền trên đất của Trung tâm Thương mại Đông Á Plaza tại Đồng Quang giá trị định giá (ngày 10/9/2018) là 262.871.000.000 VND và 02 xe ô tô 20A-210.94 và xe 20A-369.99 đứng tên Công ty Cổ phần Tập đoàn Khách sạn Đông Á.
- (iv) Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng số 106.1451/2016/KUNN-DN/PGBHN ngày 05/12/2016. Số tiền vay theo Phụ lục số 01/106.1451/2016/KUNN-DN/PGBHN là 10.500.000.000 VND. Mục đích vay là để tài trợ Dự án Nâng cấp Khách sạn Đông Á 2 và Resort Đông Á 3. Thời hạn vay là 120 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, lãi suất từ lần giải ngân đầu tiên đến hết 12 tháng tiếp theo là 9%/năm, thời gian còn lại điều chỉnh định kỳ 3 tháng một lần kể từ ngày nhận nợ. Tài sản đảm bảo gồm:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

toàn bộ cơ sở hạ tầng và tài sản gắn liền trên đất của Trung tâm Thương mại Đông Á Plaza tại Đồng Quang giá trị định giá (ngày 10/9/2018) là 262.871.000.000 VND và 02 xe ô tô 20A-210.94 và xe 20A-369.99 đứng tên Công ty Cổ phần Tập đoàn Khách sạn Đông Á.

- (v) Khoản vay theo Hợp đồng số 106.2385/2018/HĐTD-DNPGBNH ngày 26/11/2018. Số tiền hạn mức vay là 28.500.000.000 VND. Mục đích vay là để tài trợ cho chi phí nhận chuyển nhượng 15 quyền sử dụng đất của Công ty CP Tập đoàn Khách sạn Đông Á. Thời hạn vay là 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, lãi suất quy định cho từng khe ước nhận nợ. Tài sản đảm bảo bao gồm: toàn bộ cơ sở hạ tầng và tài sản gắn liền trên đất của Trung tâm Thương mại Đông Á Plaza tại Đồng Quang giá trị định giá (ngày 10/9/2018) là 262.871.000.000 VND và 02 xe ô tô 20A-210.94 và xe 20A-369.99 đứng tên Công ty Cổ phần Tập đoàn Khách sạn Đông Á.
- (vi) Khoản vay theo Hợp đồng số 106.2033/2018/HĐTD-DNPGBNH ngày 11/09/2018. Số tiền hạn mức vay là 20.000.000.000 VND. Mục đích vay là để tài trợ và tái tài trợ chi phí sửa chữa và nâng cấp Đông Á III Resort. Thời hạn vay là 120 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, lãi suất quy định cho từng khe ước nhận nợ. Tài sản đảm bảo bao gồm: toàn bộ cơ sở hạ tầng và tài sản gắn liền trên đất của Trung tâm Thương mại Đông Á Plaza tại Đồng Quang giá trị định giá (ngày 10/9/2018) là 262.871.000.000 VND và 02 xe ô tô 20A-210.94 và xe 20A-369.99 đứng tên Công ty Cổ phần Tập đoàn Khách sạn Đông Á.
- (vii) Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng số 036/18/HĐCV/9240 ngày 30/01/2018. Số tiền vay là 4.800.000.000 VND. Mục đích vay là mua sắm mới ô tô phục vụ cho Công ty. Thời hạn vay là 48 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, lãi suất từ lần giải ngân đầu tiên là 9%/năm, điều chỉnh định kỳ 3 tháng một lần kể từ ngày nhận nợ. Tài sản đảm bảo là các tài sản hình thành trong tương lai từ việc sử dụng vốn vay.
- (viii) Khoản vay theo Hợp đồng vay vốn số 10/2018/HĐVV, 09/2018/HĐVV và 16/2018/HĐVV ký lần lượt vào các ngày 12/10/2018, 28/09/2018 và 14/12/2018 với ông Nguyễn Văn Thảo. Mục đích vay nhằm bổ sung vốn kinh doanh. Thời hạn vay là 36 tháng kể từ ngày ký hợp đồng. Lãi suất vay là 0%/năm. Khoản vay không có tài sản đảm bảo.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	LNST chưa phân phối VND	Cộng VND
Số dư đầu năm trước	342.000.000.000	5.693.896.846	14.097.693.085	361.791.589.931
Lợi nhuận trong năm	-	-	609.269.875	609.269.875
Phân phối lợi nhuận	-	900.438.161	(1.638.657.242)	(738.219.081)
Số dư đầu năm nay	342.000.000.000	6.594.335.007	13.068.305.718	361.662.640.725
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	3.757.891.508	3.757.891.508
Phân phối lợi nhuận (i)	-	-	(240.000.000)	(240.000.000)
Số dư cuối kỳ	342.000.000.000	6.594.335.007	16.586.197.226	365.180.532.233

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Cuối kỳ VND	Đầu kỳ VND
Ông Nguyễn Văn Thanh	35.000.000.000	35.000.000.000
Ông Nguyễn Văn Thảo	15.000.000.000	15.000.000.000
Các cổ đông khác	292.000.000.000	292.000.000.000
Cộng	342.000.000.000	342.000.000.000

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

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	342.000.000.000	342.000.000.000
- Vốn góp cuối kỳ	342.000.000.000	342.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

d) Cổ phiếu

	Cuối kỳ Cổ phần	Đầu kỳ Cổ phần
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	34.200.000	34.200.000
- Cổ phiếu phổ thông	34.200.000	34.200.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	34.200.000	34.200.000
- Cổ phiếu phổ thông	34.200.000	34.200.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/cổ phần)	10.000	10.000

19. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý 2 Năm 2020 VND	Quý 2 Năm 2019 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 VND	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019 VND
a) Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.834.679.905	35.542.466.377	6.132.320.506	72.904.917.214
Trong đó:				
Doanh thu hàng bán	-	21.331.891.376	-	45.046.304.045
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.834.679.905	14.061.954.628	6.132.320.506	27.709.992.796
Doanh thu hoạt động khác	-	148.620.373	-	148.620.373
Cộng	1.834.679.905	35.542.466.377	6.132.320.506	72.904.917.214
b) Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-	-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.834.679.905	35.542.466.377	6.132.320.506	72.904.917.214

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất này

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

20. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ ĐÃ CUNG CẤP

	Quý 2 Năm 2020	Quý 2 Năm 2019	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND	VND	VND
Giá vốn hàng hóa đã cung cấp	-	16.935.417.280	-	39.505.248.087
Giá vốn cung cấp dịch vụ	4.441.943.620	12.169.507.181	13.017.534.585	23.770.395.713
Cộng	4.441.943.620	29.104.924.461	13.017.534.585	63.275.643.800

21. DOANH THU TÀI CHÍNH

	Quý 2 Năm 2020	Quý 2 Năm 2019	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	27.366	318.173	130.500	533.653
Cộng	27.366	318.173	130.500	533.653

22. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý 2 Năm 2020	Quý 2 Năm 2019	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND	VND	VND
Lãi tiền vay	594.760.273	6.476.281.446	514.639.259	12.733.598.895
Chi phí tài chính khác	-	18.333.331	-	36.666.663
Cộng	594.760.273	6.494.614.777	514.639.259	12.770.265.558

23. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý 2 Năm 2020	Quý 2 Năm 2019	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND	VND	VND
a) Các khoản CP QLDN phát sinh trong kỳ				
Chi phí nhân viên	135.478.748	353.925.484	374.733.644	895.859.398
Chi phí đồ dùng văn phòng	1.648.687	3.110.404	3.297.375	7.281.803
Chi phí khấu hao TSCĐ	313.441.591	524.698.433	634.302.610	667.931.118
Thuế, phí và lệ phí	-	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	280.137.385	186.217.347	377.255.424	474.737.756
Các khoản chi phí QLDN khác	2.290.711	10.216.378	4.898.871	32.631.593
Cộng	732.997.122	1.081.168.046	1.397.487.924	2.081.441.668
b) Các khoản CP bán hàng phát sinh trong kỳ				
Chi phí nhân viên	-	18.109.537	-	212.510.387
Chi phí khấu hao TSCĐ	-	19.093.940	-	7.600.000
Cộng	-	37.203.477	-	220.110.387

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

24. THU NHẬP KHÁC

	Quý 2 Năm 2020	Quý 2 Năm 2019	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND	VND	VND
Lãi từ hoạt động chuyển nhượng cổ phần của công ty con	-	-	10.000.000.000	-
Lãi từ hoạt động chuyển nhượng, thanh lý tài sản	-	14.001.850.359	-	15.539.290.351
Thu nhập từ thanh lý công cụ dụng cụ	-	-	-	11.090.800.000
Thu từ phạt thanh lý hợp đồng trước thời hạn	5.400.000.000	-	5.400.000.000	-
Thu nhập khác	20.000	-	65.905.000	22.998.701
Cộng	5.400.020.000	14.001.850.359	15.465.905.000	26.653.089.052

25. CHI PHÍ KHÁC

	Quý 2 Năm 2020	Quý 2 Năm 2019	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND	VND	VND
Lỗ từ hoạt động chuyển nhượng, thanh lý tài sản	988.357.500	-	988.357.500	-
Chi thanh lý công cụ dụng cụ	-	0	0	2.198.633.329
Chi phí khác	(30.799.373)	40.035.548	(130.179.611)	48.836.052
Cộng	957.558.127	40.035.548	858.177.889	2.247.469.381

26. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý 2 Năm 2020	Quý 2 Năm 2019	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND	VND	VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành	488.425.966	2.625.839.632	2.052.624.841	3.899.645.512
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	488.425.966	2.625.839.632	2.052.624.841	3.899.645.512

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành trong kỳ được tính như sau:

	Quý 2 Năm 2020	Quý 2 Năm 2019	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND	VND	VND
Lợi nhuận trước thuế	507.468.129	12.786.688.600	5.810.516.349	18.963.609.125
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	179.491.364	341.445.468	(64.855.351)	522.847.799
Trừ: Thu nhập không chịu thuế	0	-	(244.508.142)	-
Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ	179.491.364	233.740.712	179.652.791	415.143.043
+ Truy thu, phạt chậm nộp thuế	-	51.821.863	-	51.821.863
+ Chi phí khấu hao TSCĐ không được trừ	179.491.364	179.491.363	179.491.364	358.982.727
+ Chi phí khác không được trừ	-	2.427.486	161.427	4.338.453
Điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời	-	107.704.756	-	107.704.756
Thu nhập chịu thuế	686.959.493	13.128.134.068	5.745.660.998	19.486.456.924
Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải nộp	488.425.966	2.625.839.632	2.052.624.841	3.899.645.512

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất này

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

27. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền) và phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông của Công ty (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối). Tại ngày 30/03/2020 hệ số đòn bẩy tài chính như sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
	VND	VND
Các khoản vay	205.078.212.325	229.486.600.881
Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền	(1.716.480.592)	(3.761.057.269)
Nợ thuần	203.361.731.733	225.725.543.612
Vốn chủ sở hữu	365.180.532.233	361.662.640.725
Tỷ lệ nợ thuần trên vốn chủ sở hữu	55,7%	62,4%

Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính và công nợ tài chính được trình bày tại Thuyết minh số 3.

Tài sản tài chính của Công ty chủ yếu bao gồm tiền mặt, tiền gửi ở các tổ chức tín dụng, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản đầu tư tài chính khác. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán, chi phí phải trả và các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác.

Các loại công cụ tài chính

	<u>Giá trị ghi sổ</u>	
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
	VND	VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.716.480.592	3.761.057.269
Phải thu khách hàng và phải thu khác	28.739.657.003	9.236.724.808
Các khoản ký quỹ	800.000	800.000
Cộng	30.456.937.595	17.998.582.077
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	205.078.212.325	229.486.600.881
Phải trả người bán và phải trả khác	20.578.130.508	16.064.608.965
Chi phí phải trả	1.720.842.253	2.371.602.471
Cộng	227.377.185.086	247.922.812.317

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư 210/TT-BTC ngày 6/11/2009 ("Thông tư 210") của Bộ Tài chính cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính quốc tế về việc 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 công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính quốc tế.

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường và rủi ro thanh khoản.

Rủi ro thị trường

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất này

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chịu rủi ro thị trường, bao gồm rủi ro về giá hàng hóa, rủi ro tín dụng và các rủi ro về giá khác.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc một hợp đồng mà khách hàng không thực hiện nghĩa vụ của mình, nên làm cho Công ty bị tổn thất về tài chính. Công ty sẽ chịu rủi ro tín dụng chủ yếu đối với các khoản phải thu từ khách hàng và từ hoạt động tài chính, như tiền gửi ngân hàng.

Đối với các khoản phải thu khách hàng: Công ty quản lý rủi ro đối với các khoản phải thu dựa trên các chính sách, thủ tục kiểm soát cũng như dự phòng nợ phải thu khó đòi. Công ty theo dõi chặt chẽ các khoản phải thu, phân tích tình hình tín dụng của từng khách hàng tại từng thời điểm.

Đối với tiền gửi ngân hàng: Công ty duy trì thực hiện gửi tiền tại các ngân hàng mà Công ty đánh giá là có uy tín và có quan hệ lâu năm với Công ty.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Đây là rủi ro khi Công ty gặp khó khăn trong việc thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn, chủ yếu là do các tài sản tài chính và công nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau. Tình thanh khoản được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản vay và đủ vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn.

Các bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với tài sản tài chính và công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Các bảng này được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của tài sản tài chính và dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

	<u>Dưới 1 năm</u>	<u>Từ 1 - 5 năm</u>	<u>Tổng</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Số cuối kỳ			
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.716.480.592	-	1.716.480.592
Phải thu khách hàng và phải thu khác	28.739.657.003	-	28.739.657.003
Các khoản ký quỹ	-	800.000	800.000
Cộng	30.456.137.595	800.000	30.456.937.595
Số cuối kỳ			
Các khoản vay	18.684.732.283	186.393.480.042	205.078.212.325
Phải trả người bán và phải trả khác	19.373.630.508	1.204.500.000	20.578.130.508
Chi phí phải trả	1.720.842.253	-	1.720.842.253
Cộng	39.779.205.044	187.597.980.042	227.377.185.086
Chênh lệch thanh khoản thuần	(9.323.067.449)	(187.597.180.042)	(196.920.247.491)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

	<u>Dưới 1 năm</u>	<u>Từ 1 - 5 năm</u>	<u>Tổng</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Số đầu kỳ			
Tiền và các khoản tương đương tiền	3.761.057.269	-	3.761.057.269
Phải thu khách hàng và phải thu khác	9.236.724.808	-	9.236.724.808
Các khoản ký quỹ	-	800.000	800.000
Cộng	12.997.782.077	5.000.800.000	17.998.582.077
Số đầu kỳ			
Các khoản vay	52.929.800.865	176.556.800.016	229.486.600.881
Phải trả người bán và phải trả khác	14.811.708.965	1.252.900.000	16.064.608.965
Chi phí phải trả	2.371.602.471	-	2.371.602.471
Cộng	70.113.112.301	177.809.700.016	247.922.812.317
Chênh lệch thanh khoản thuần	(57.115.330.224)	(172.808.900.016)	(229.924.230.240)

28. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Để phục vụ mục đích quản lý, cơ cấu tổ chức của Công ty được chia thành 3 bộ phận hoạt động – kinh doanh khách sạn, ăn uống; Bộ phận kinh doanh thương mại và bộ phận kinh doanh cho thuê địa điểm.

Công ty có thực hiện việc phân tách doanh thu theo từng loại hình tuy nhiên chưa thực hiện việc theo dõi chi phí theo từng loại hình đó. Theo đó, Công ty không lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

Bộ phận theo khu vực địa lý

Hoạt động trong kỳ của Công ty chủ yếu (gần 100%) tại Khu vực Thái Nguyên, các khu vực địa lý còn lại chiếm tỷ trọng không đáng kể, theo đó Công ty không lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

29. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh tại ngày 01/01/2020 trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30/06/2020 được lấy từ Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 của Công ty CP tập đoàn Khách sạn Đông Á.

Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh hợp nhất và báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020 được lấy từ Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019 được lập bởi Công ty CP Tập đoàn Khách sạn Đông Á.

Trần Thị Mai Toan
Người lập biểu

Trần Thị Mai Toan
Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Thanh
Tổng Giám đốc

Thái Nguyên, ngày 28 tháng 07 năm 2020