

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHÁCH SẠN ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 668, đường Phan Đình Phùng, tổ 11, phường Đồng Quang,

Tp. Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên

Tel: 0208 3651 967

Fax: 0208 3758 468

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2018

Thái Nguyên, tháng 07 năm 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		116,745,396,793	106,309,154,626
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	3,497,223,698	9,859,192,804
1. Tiền	111		3,497,223,698	9,859,192,804
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		0	
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		84,701,700,433	85,938,087,616
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	53,503,847,075	24,787,258,950
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	30,225,218,591	28,450,000,000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4a	972,634,767	32,700,828,666
IV. Hàng tồn kho	140	V.5	28,355,366,060	10,263,608,514
1. Hàng tồn kho	141		28,355,366,060	10,263,608,514
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		191,106,602	248,265,692
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.9a	176,467,174	86,466,375
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		10,509,393	160,579,452
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.12b	4,130,035	1,219,865
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		612,281,966,023	615,628,664,928
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		800,000	800,000
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.4b	800,000	800,000
II. Tài sản cố định	220		576,165,091,473	577,720,553,220
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	568,472,450,615	568,979,623,421
- Nguyên giá	222		621,429,526,592	611,719,978,365
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(52,957,075,977)	(42,740,354,944)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.8	7,692,640,858	8,740,929,799
- Nguyên giá	228		9,577,360,000	10,427,360,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1,884,719,142)	(1,686,430,201)
III. Bất động sản đầu tư	230		0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.6	14,236,000,000	17,847,363,636
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		14,236,000,000	12,391,000,000
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		0	5,456,363,636
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2	7,988,172,734	0
1. Đầu tư vào công ty con	251		7,988,172,734	0
VI. Tài sản dài hạn khác	260		13,891,901,816	20,059,948,072
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9b	13,891,901,816	20,004,021,136
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		0	55,926,936
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		729,027,362,816	721,937,819,554

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		373,804,669,847	348,175,132,645
I. Nợ ngắn hạn	310		163,145,647,772	129,800,723,588
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.10	36,706,526,810	27,554,368,717
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.11	3,576,507,514	1,030,174,306
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12a	7,552,619,425	7,250,646,650
4. Phải trả người lao động	314		92,983,612	711,171,180
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	1,365,193,502	495,694,940
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.14	1,023,831,916	633,909,086
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15a	23,448,824,924	2,793,074,912
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16a	86,553,011,646	86,543,210,476
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2,826,148,423	2,788,473,321
II. Nợ dài hạn	330		210,659,022,075	218,374,409,057
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.17	4,181,633,179	4,430,442,385
2. Phải trả dài hạn khác	337	V.15b	1,382,900,000	1,408,400,000
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.16b	205,094,488,896	212,535,566,672
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		355,222,692,969	373,762,686,909
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	355,222,692,969	373,762,686,909
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		5,693,896,846	5,618,546,643
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		7,528,796,123	26,144,140,266
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		5,446,822,707	2,728,932,644
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2,081,973,416	23,415,207,622
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		729,027,362,816	721,937,819,554

Thái Nguyên, ngày 18 tháng 7 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU

Trần Thị Mai Toan

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Trần Thị Mai Toan

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Văn Thanh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý II năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	53,237,425,887	50,715,231,693	95,822,308,477	110,034,711,765
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.2	53,237,425,887	50,715,231,693	95,822,308,477	110,034,711,765
3. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	45,519,914,571	38,790,878,451	78,253,066,102	83,670,816,091
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		7,717,511,316	11,924,353,242	17,569,242,375	26,363,895,674
(20 = 10 - 11)			0		0	0
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	15,024,188	492,039	15,713,487	3,473,743
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	6,425,525,601	6,162,340,111	12,659,578,251	12,555,626,499
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		6,407,192,268	6,136,006,776	12,622,911,584	12,510,959,830
8. Chi phí bán hàng	25	VI.6a	68,528,663	206,790,172	283,436,659	390,387,039
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6b	965,596,826	1,101,658,102	1,864,821,634	2,065,979,742
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		272,884,414	4,454,056,896	2,777,119,318	11,355,376,137
(30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))			0		0	0
11. Thu nhập khác	31	VI.7	6,433,971	14,064,838,695	13,933,971	13,702,707,602
12. Chi phí khác	32	VI.8	28,822,833	19,738,711	115,720,123	186,354,051
Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(22,388,862)	14,045,099,984	(101,786,152)	13,516,353,551
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		250,495,552	18,499,156,880	2,675,333,166	24,871,729,688
(50 = 30 + 40)			0		0	0
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	85,921,412	3,754,713,038	616,840,725	5,007,809,880
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.11	0	(6,117,738)	(9,034,119)	(6,066,830)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		164,574,140	14,750,561,580	2,067,526,560	19,869,986,638

Thái Nguyên, ngày 18 tháng 7 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU



Trần Thị Mai Toan

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thị Mai Toan

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Văn Thanh

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHÁCH SẠN ĐÔNG Á
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (Theo phương pháp trực tiếp)
 Quý II năm 2018

Mẫu số B 03 - DN

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm 2018	Năm 2017
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	101,224,821,712	97,557,929,232
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(100,539,075,678)	(92,759,477,653)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(3,126,256,067)	(3,836,596,890)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	(11,753,413,022)	(12,767,429,454)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	(700,000,000)	(900,000,000)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	40,772,789,050	5,110,551,414
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07	(17,624,045,969)	(1,613,517,262)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	8,254,820,026	(9,208,540,613)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(8,186,649,000)	(21,573,576,708)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		79,450,000,000
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1,136,474	3,473,743
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(8,185,512,526)	57,879,897,035
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
3. Tiền thu từ đi vay	33	103,379,957,006	138,646,391,799
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(109,811,233,612)	(143,190,907,555)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(6,431,276,606)	(4,544,515,756)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+30+40)	50	(6,361,969,106)	44,126,840,666
Tiền và tương đương tiền đầu năm/kỳ	60	9,859,192,804	2,577,504,896
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50+60+61)	70	3,497,223,698	46,704,345,562

Thái Nguyên, ngày 18 tháng 7 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU



Trần Thị Mai Toan

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thị Mai Toan



TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Văn Thanh

Quý II năm 2018

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Thành lập

Công ty Cổ phần Tập đoàn Khách sạn Đông Á được thành lập trên cơ sở chuyển đổi từ Công ty TNHH Đầu tư xây dựng và Thương mại Thanh Tùng. Công ty Cổ phần Đầu tư xây dựng và Thương mại Đông Á được đổi tên thành Công ty Cổ phần Tập đoàn khách sạn Đông Á theo Quyết định số 48/QĐ-ĐHĐCĐ ngày 20/10/2015 của Đại hội đồng cổ đông. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4600349907 đăng ký lần đầu ngày 26/12/2003, đăng ký thay đổi lần 19 ngày 03/8/2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Nguyên cấp.

Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực hoạt động kinh doanh chủ yếu của Công ty từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018 là cho thuê tài sản, dịch vụ lưu trú ngắn ngày, dịch vụ ăn uống, cho thuê hội trường tổ chức sự kiện và bán hàng hoá.

Mã chứng khoán: DAH (niêm yết)

Trụ sở chính: Số 668, đường Phan Đình Phùng, tổ 11, phường Đồng Quang, tp. Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên.

3. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh của Công ty kéo dài trong vòng 12 tháng theo năm tài chính thông thường bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12 hằng năm.

4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

Không có

5. Cấu trúc doanh nghiệp

5.1 Danh sách các công ty con

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018, Công ty có ba (03) công ty con sở hữu trực tiếp như sau:

5.1.1. Công ty TNHH Đông Á Nha Trang;

- Hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4201676934, đăng ký lần đầu ngày 19/02/2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Khánh Hòa cấp;
- Địa chỉ: 04 Tôn Đản, phường Lộc Thọ, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa;
- Vốn điều lệ: 76.000.000.000 đồng (Bảy mươi sáu tỷ đồng);
- Vốn thực góp tại 30/06/2018: 0 đồng;

Ngày 29/11/2017, Công ty Cổ phần Tập đoàn khách sạn Đông Á đã ra Quyết định số 36/QĐ-HĐQT về việc tạm ngừng hoạt động Công ty TNHH Đông Á Nha Trang từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/12/2018.

Lý do tạm ngừng hoạt động: Sửa chữa lớn, nâng cấp cơ sở để phục vụ sản xuất kinh doanh.

5.1.2. Công ty TNHH Du lịch Khách sạn Đông Á

- Hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4601501470, đăng ký lần đầu ngày 17/01/2018 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Nguyên cấp;
- Địa chỉ: Phòng 101, tòa nhà Trung tâm Thương mại Đông Á, tổ 11, Phường Đồng Quang, Thành phố Thái Nguyên, Tỉnh Thái Nguyên, Việt Nam;
- Vốn điều lệ: 40.000.000.000 đồng (Bốn mươi tỷ đồng);
- Vốn thực góp tại 30/06/2018: 0 đồng;

5.1.3. Công ty TNHH Vật tư Thương mại Đông Á



Quý II năm 2018

- Hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4601501463, đăng ký lần đầu ngày 17/01/2018 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Nguyên cấp;
- Địa chỉ: Phòng 368, tòa nhà Trung tâm Thương mại Đông Á, tổ 11, Phường Đồng Quang, Thành phố Thái Nguyên, Tỉnh Thái Nguyên, Việt Nam;
- Vốn điều lệ: 10.000.000.000 đồng (Mười tỷ đồng);
- Vốn thực góp tại 30/06/2018: 7.988.172.734 đồng (Bảy tỷ, chín trăm tám mươi tám triệu, một trăm bảy mươi hai nghìn, bảy trăm ba mươi tư đồng);

5.2 Danh sách các đơn vị trực thuộc

- Văn phòng Công ty Cổ phần Tập đoàn khách sạn Đông Á (sau đây viết tắt là “Văn phòng Công ty”), tại phòng C301 tầng 3, tòa nhà Trung tâm Thương mại Đông Á, số 668, đường Phan Đình Phùng, tổ 11, phường Đồng Quang, thành phố Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên;
- Chi nhánh Khách sạn Đông Á - Công ty Cổ phần Tập đoàn khách sạn Đông Á, tại Phòng A-101, tầng 1, tòa nhà Trung tâm thương mại Đông Á, số 668, đường Phan Đình Phùng, tổ 11, phường Đồng Quang, thành phố Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên.
- Chi nhánh Tư vấn xây dựng - Công ty Cổ phần Đầu tư xây dựng và Thương mại Đông Á tại số 48, tổ 2, phường Đồng Quang, thành phố Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên. Chi nhánh Tư vấn Xây dựng - Công ty Cổ phần Đầu tư xây dựng và Thương mại Đông Á đang tạm ngừng kinh doanh có thời hạn theo thông báo số 17.11/TB ngày 17/11/2017 của Giám đốc chi nhánh; thời hạn bắt đầu tạm ngừng là ngày 01/01/2018 đến ngày 31/12/2018.

6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc có thể so sánh được giữa các kỳ kế toán tương ứng.

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC được Bộ Tài chính Việt Nam ban hành ngày 22/12/2014 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.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán lập và trình bày báo cáo tài chính theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo cáo tài chính".

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Các thay đổi trong các chính sách kế toán và thuyết minh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2018

Các chính sách kế toán của Công ty sử dụng để lập các báo cáo tài chính cho năm hiện hành được áp dụng nhất quán với các chính sách đã được sử dụng để lập các báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền

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

Các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba 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.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính**Nguyên tắc kế toán đối với các khoản cho vay**

Các khoản cho vay là các khoản cho vay bằng kế ước, hợp đồng, thỏa thuận vay giữa 2 bên với mục đích thu lãi hàng kỳ và được ghi nhận theo giá gốc trừ các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào mức ước tính cho phần giá trị bị tổn thất đã quá hạn thanh toán, chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách vay không có khả năng thanh toán.

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết

Khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận khi Công ty nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết và có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động, nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của công ty đó. Khi Công ty không còn nắm giữ quyền kiểm soát công ty con thì ghi giảm khoản đầu tư vào công ty con.

Các khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó không được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của các nhà đầu tư trong tài sản thuần của bên nhận đầu tư. Giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá trị khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu: theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải thu.

Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi: dự phòng phải thu khó đòi được ước tính cho phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác có bản chất tương tự các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi đã quá hạn thanh toán, chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán vì lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn...

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng tồn kho lỗi thời, mất phẩm chất.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên liệu, vật liệu, hàng hóa: bao gồm giá mua, chi phí vận chuyển và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung phát sinh trong quá trình sản xuất thực hiện xây lắp các công trình xây dựng cơ bản dở dang,...

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Theo giá bình quân gia quyền.

Hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2018

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí bán hàng ước tính. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ)**6.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng theo dự tính. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hoặc thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh từ việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp

Tài sản cố định hữu hình mua sắm

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng, như chi phí lắp đặt, chạy thử, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

Tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng theo phương thức giao thầu, nguyên giá là giá quyết toán công trình đầu tư xây dựng, các chi phí liên quan trực tiếp khác và lệ phí trước bạ (nếu có).

Tài sản cố định là nhà cửa, vật kiến trúc gắn liền với quyền sử dụng đất thì giá trị quyền sử dụng đất được xác định riêng biệt và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế là giá thành thực tế của tài sản cố định tự xây dựng hoặc tự chế, cộng (+) chi phí lắp đặt, chạy thử. Trường hợp Công ty dùng sản phẩm do mình sản xuất ra để chuyển thành tài sản cố định thì nguyên giá là chi phí sản xuất sản phẩm đó cộng (+) các chi phí trực tiếp liên quan đến việc đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Trong các trường hợp trên, mọi khoản lãi nội bộ không được tính vào nguyên giá của tài sản đó.

6.2 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất là số tiền trả khi nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp từ người khác, chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ..., (hoặc giá trị quyền sử dụng đất nhận góp vốn liên doanh).

Phần mềm máy vi tính

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng.

6.3 Phương pháp khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh.

Quý II năm 2018

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm: chi phí xây dựng mới hoặc sửa chữa, cải tạo, mở rộng công trình.

Chi phí này được kết chuyển ghi tăng tài sản khi công trình hoàn thành, việc nghiệm thu tổng thể đã thực hiện xong, tài sản được bàn giao và đưa vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Chi phí trả trước tại Công ty 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 và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí sản xuất kinh doanh của các kỳ kế toán sau.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ theo phương pháp đường thẳng. Căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí mà có thời gian phân bổ như sau: chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn phân bổ trên 12 tháng.

9. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo nguyên giá và không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Công ty thực hiện phân loại các khoản nợ phải trả là phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải trả.

Phải trả người bán gồm 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 người mua, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty mẹ và công ty con, công ty liên doanh, liên kết).

Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

9. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả (tiếp theo)

Nợ phải trả cho người bán, người cung cấp, người nhận thầu xây lắp được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng phải trả. Trong chi tiết từng đối tượng phải trả, tài khoản này phản ánh cả số tiền đã ứng trước cho người bán, người cung cấp, người nhận thầu xây lắp nhưng chưa nhận được sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ, khối lượng xây lắp hoàn thành bàn giao.

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, Công ty ghi nhận ngay một khoản phải trả khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất có khả năng chắc chắn xảy ra theo nguyên tắc thận trọng.

10. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Giá trị các khoản vay được ghi nhận là tổng số tiền đi vay của các ngân hàng, tổ chức, công ty tài chính và các đối tượng khác (không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai).

Các khoản nợ phải trả thuê tài chính được ghi nhận là tổng số tiền phải trả tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng kế ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ.

11. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: Giá trị các khoản vay được ghi nhận là tổng số tiền đi vay của các ngân hàng, tổ chức, công ty tài chính và các đối tượng khác (không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNHQuý II năm 2018

Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ: Trường hợp phát sinh các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hóa trong mỗi kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ của doanh nghiệp. Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ đó.

Các khoản vay được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng kế ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ.

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả: Được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hoá, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ gồm những chi phí sau: lãi vay phải trả, các chi phí phải trả khác.

13. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện là doanh thu sẽ được ghi nhận tương ứng với phần nghĩa vụ mà Công ty sẽ phải thực hiện trong một hoặc nhiều kỳ kế toán tiếp theo.

Doanh thu chưa thực hiện bao gồm số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản

Phương pháp phân bổ doanh thu chưa thực hiện theo nguyên tắc phù hợp với phần nghĩa vụ mà Công ty sẽ phải thực hiện trong một hoặc nhiều kỳ kế toán tiếp theo.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2018

14. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu**

Vốn góp của chủ sở hữu được hình thành từ số tiền mà các cổ đông đã góp vốn mua cổ phần, cổ phiếu, hoặc được bổ sung từ lợi nhuận sau thuế theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông. Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản tính theo mệnh giá của cổ phiếu đã phát hành khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của Công ty.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty sau khi trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán, điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc phân phối lợi nhuận được căn cứ vào điều lệ Công ty và thông qua Đại hội đồng cổ đông hàng năm.

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu và thu nhập khác**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán hàng**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 5 điều kiện sau: 1. Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; 2. Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; 3. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa (trừ trường hợp trả lại dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác); 4. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; 5. Xác định được các chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ

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 vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện: 1. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp; 2. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; 3. Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng Cân đối kế toán; 4. Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu của hợp đồng xây dựng bao gồm: Doanh thu ban đầu được ghi nhận trong hợp đồng; và các khoản tăng, giảm khi thực hiện hợp đồng, các khoản tiền thưởng và các khoản thanh toán khác nếu các khoản này có khả năng làm thay đổi doanh thu, và có thể xác định được một cách đáng tin cậy. Doanh thu của hợp đồng xây dựng được xác định bằng giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Việc xác định doanh thu của hợp đồng chịu tác động của nhiều yếu tố không chắc chắn vì chúng tùy thuộc vào các sự kiện sẽ xảy ra trong tương lai. Việc ước tính thường phải được sửa đổi khi các sự kiện đó phát sinh và những yếu tố không chắc chắn được giải quyết. Vì vậy, doanh thu của hợp đồng có thể tăng hay giảm ở từng thời kỳ.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2018

Doanh thu cho thuê tài sản được ghi nhận theo nguyên tắc phân bổ số tiền cho thuê nhận trước phù hợp với thời gian cho thuê.

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu và thu nhập khác (tiếp theo)**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính**

Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 - Doanh thu và thu nhập khác, bao gồm: lãi tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở thông báo lãi tiền gửi hàng tháng của ngân hàng, cổ tức lợi nhuận được chia, lãi chênh lệch tỷ giá thực hiện, lãi thu được từ hoạt động kinh doanh chứng khoán.

Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được đó phải hạch toán vào chi phí phát sinh trong kỳ, không ghi giảm doanh thu

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của hàng hóa; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp nghiệm thu trong kỳ. Giá vốn được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa. Giá vốn hàng bán và doanh thu do nó tạo ra được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp.

17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm: Chi phí lãi tiền vay và các khoản chi phí tài chính khác.

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

18. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh trong năm làm căn cứ xác định kết quả hoạt động kinh doanh sau thuế của Công ty trong năm tài chính hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là số thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ việc ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm và hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước. Công ty không phản ánh vào tài khoản này tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các giao dịch được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

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

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên 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.

19. Nguyên tắc ghi nhận lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty sau khi trừ đi phần Quỹ khen thưởng và phúc lợi được trích lập trong kỳ chia cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.



Quý II năm 2018

Lãi suy giảm 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 cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

20. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Theo thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 6 tháng 11 năm 2009 ("Thông tư 210"), tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty quyết định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản phải thu về cho vay.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính theo phạm vi của Thông tư 210, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, được phân loại một cách phù hợp thành các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tất cả nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

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

Giá trị sau ghi nhận lần đầu

Hiện tại không có yêu cầu xác định lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên các báo cáo tài chính nếu, và chỉ nếu, đơn vị có quyền hợp pháp thi hành việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

21. Các bên liên quan

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hay nhiều trung gian, có quyền kiểm soát hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm giữ quyền biểu quyết và có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Ban Tổng Giám đốc, Hội đồng Quản trị, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết hoặc những công ty liên kết với cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan. Trong việc xem xét từng mối quan hệ giữa các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

Quý II năm 2018

22. Nguyên tắc trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận

Bộ phận kinh doanh bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Nhằm phục vụ công tác quản lý, Công ty có quy mô trên toàn quốc nên trình bày báo cáo bộ phận chính yếu theo lĩnh vực kinh doanh, còn báo cáo bộ phận thứ yếu theo khu vực địa lý.

23. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Thuế giá trị gia tăng: Công ty đăng ký nộp thuế theo phương pháp khấu trừ.

Các loại thuế, phí khác được thực hiện theo quy định về thuế, phí hiện hành của Nhà nước.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/06/2018	01/01/2018
Tiền	3,497,223,698	9,859,192,804
Tiền mặt tại quỹ	3,334,619,724	1,268,002,199
Tiền gửi ngân hàng	162,603,974	8,591,190,605
Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Thành Đô	574,536	5,000,574,536
Ngân hàng Nông nghiệp & Phát triển nông thôn Việt Nam - CN thành phố Thái Nguyên	16,700,424	907,664,759
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Thái Nguyên	6,840,413	146,042,590
Ngân hàng Nông nghiệp & Phát triển nông thôn Việt Nam - CN tỉnh Thái Nguyên	623,528	623,528
Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex - CN Hà Nội	1,000,000	28,997,328
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Thái Nguyên	8,153,457	60,695,569
Ngân hàng TMCP Quốc dân - CN Thái Nguyên	12,065,136	1,394,042,655
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Thái Nguyên	111,646,357	1,052,549,640
Ngân hàng Quốc tế - CN Hà Nội	5,000,123	0
Cộng	3,497,223,698	9,859,192,804

2. Phải thu của khách hàng

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	53,503,847,075	0	24,787,258,950	0
Công ty CP Tư vấn xây dựng và Thương mại Thảo Trang	37,646,581,900	0	19,661,784,690	0
Công ty TNHH Sơn Nam	2,799,177,730	0	1,964,180,900	0
Công ty TNHH Đông Á Nha Trang	162,115,000	0	162,115,000	0
Công ty TNHH MTV XD và TM Vinh Nguyễn	4,805,510,470	0	0	0
Công ty TNHH Vật tư TM Đông Á	455,535,355	0	0	0
Công ty TNHH Du lịch Khách sạn Đông Á	5,865,247,113	0	0	0
Công ty CP nước sạch Thái Nguyên	0	0	360,965,000	0
Công ty TNHH Glonics Việt Nam	2,800,000	0	337,960,000	0
Công ty TNHH MTV Điện cơ hóa chất 15	0	0	301,200,000	0
Sở Ngoại vụ tỉnh Thái Nguyên	19,669,000	0	120,169,000	0
Đại học Thái Nguyên	0	0	116,345,000	0
Trường Đại học Công nghệ Thông tin và Truyền thông	0	0	13,744,000	0
Công ty TNHH SX Nông nghiệp Hải Phong	330,000,000	0	0	0
Các đối tượng khác	1,417,210,507	0	1,748,795,360	0
	53,503,847,075	0	24,787,258,950	0
c. Phải thu khách hàng là bên liên quan				
Công ty TNHH Đông Á Nha Trang	162,115,000	0	162,115,000	0
Công ty TNHH Du lịch Khách sạn Đông Á	5,865,247,113	0	0	0
Công ty TNHH Vật tư TM Đông Á	455,535,355	0	0	0
Cộng	6,482,897,468	0	162,115,000	0

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHÁCH SẠN ĐÔNG Á
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

Quý II năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

3. Trả trước cho người bán

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	30,225,218,591	0	28,450,000,000	0
Trả trước tiền mua đất	25,600,000,000	0	25,600,000,000	0
Nguyễn Thị Mai	15,000,000,000	0	15,000,000,000	0
Nguyễn Văn Thanh	6,000,000,000	0	6,000,000,000	0
Nguyễn Thu Giang	4,600,000,000	0	4,600,000,000	0
Công ty TNHH Sản xuất Nông nghiệp Hải Phong	1,941,814,953	0	2,080,000,000	0
Công ty CP Tư vấn kiến trúc TAC	435,000,000	0	435,000,000	0
Công ty CP Kiến trúc và Xây dựng HML	200,000,000	0	200,000,000	0
Công ty TNHH Tùng Nguyên	1,500,000,000	0	0	0
Trung tâm kiểm định chất lượng xây dựng Thái Nguyên	90,000,000	0	0	0
Nhà cung cấp khác	458,403,638	0	135,000,000	0
Cộng	30,225,218,591	0	28,450,000,000	0
c. Trả trước cho người bán là các bên liên quan	10,600,000,000	0	10,600,000,000	0
Nguyễn Văn Thanh	6,000,000,000	0	6,000,000,000	0
Nguyễn Thu Giang	4,600,000,000	0	4,600,000,000	0
Cộng	10,600,000,000	0	10,600,000,000	0

4. Phải thu khác

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	972,634,767	0	32,700,828,666	0
Phải thu về trả hộ bảo hiểm xe	16,989,500	0	16,989,500	0
Tạm ứng Nguyễn Văn Thảo	952,163,058	0	12,138,202,802	0
Tiền đặt cọc mua đất ông Nguyễn Văn Thanh	0	0	20,000,000,000	0
Phải thu ngắn hạn khác	3,482,209	0	545,636,364	0
Cộng	972,634,767	0	32,700,828,666	0
b. Dài hạn				
Phải thu về ký quỹ	800,000	0	800,000	0
Cộng	800,000	0	800,000	0
c. Phải thu khác là các bên liên quan				
Ông Nguyễn Văn Thanh	0	0	20,000,000,000	0
Ông Nguyễn Văn Thảo	952,163,058	0	12,138,202,802	0
Cộng	952,163,058	0	32,138,202,802	0

5. Hàng tồn kho

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	0	0	2,447,226,538	0
Công cụ, dụng cụ	0	0	231,386,103	0
Chi phí SX, KD dở dang	263,956,954	0	263,956,954	0
Hàng hoá	28,091,409,106	0	7,321,038,919	0
Cộng	28,355,366,060	0	10,263,608,514	0

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ: không có.

- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối năm: không có.

6. Tài sản dở dang dài hạn

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn (*)	14,236,000,000	0	12,391,000,000	0
b. Xây dựng cơ bản dở dang	0	0	5,456,363,636	0
Xe ô tô 5 chỗ Maybach S400 hiệu Mercedes-benz	0	0	5,456,363,636	0
Cộng	14,236,000,000	0	17,847,363,636	0

(*) Chi phí mua đất để thực hiện Dự án đầu tư xây dựng chung cư SkyView Apartment theo tờ trình số 09/2017/DAH/TT-ĐHĐCĐ ngày 28/4/2017 về việc đầu tư dự án Đông Á Prime Hotel and Apartment và Dự án Đông Á SkyView Apartment.

7. Tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm kế toán	Tổng cộng
Nguyên giá			
Tại ngày 01/01/2018	10,013,360,000	414,000,000	10,427,360,000
<i>Thanh lý, nhượng bán (*)</i>	<i>(650,000,000)</i>	<i>(200,000,000)</i>	<i>(850,000,000)</i>
Tại ngày 30/06/2018	9,363,360,000	214,000,000	9,577,360,000
Giá trị hao mòn lũy kế			
Tại ngày 01/01/2018	1,531,996,878	154,433,323	1,686,430,201
<i>Khấu hao trong năm</i>	<i>166,055,608</i>	<i>32,233,333</i>	<i>198,288,941</i>
Tại ngày 30/06/2018	1,698,052,486	186,666,656	1,884,719,142
Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/01/2018	8,481,363,122	259,566,677	8,740,929,799
Tại ngày 30/06/2018	7,665,307,514	27,333,344	7,692,640,858

- Nguyên giá của tài sản cố định vô hình đã hết khấu hao tại ngày 30/06/2018 nhưng vẫn còn sử dụng là: 0 đồng.

- Nguyên giá của tài sản cố định vô hình tại ngày 30/06/2018 chờ thanh lý: 0 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHÁCH SẠN ĐÔNG Á

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

8. Tài sản cố định hữu hình	Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá							
Tại ngày 01/01/2018		509,216,083,951	76,356,391,105	12,796,136,363	159,620,400	13,191,746,546	611,719,978,365
Mua trong năm		3,777,112,636	0	0	0	0	3,777,112,636
ĐT XDCB hoàn thành		0	0	6,532,004,410	0	0	6,532,004,410
Tặng khác (*)		0	0	0	0	0	0
Thanh lý, nhượng bán		0	(218,180,000)	(278,727,273)	0	(102,661,546)	(599,568,819)
Tại ngày 30/06/2018		512,993,196,587	76,138,211,105	19,049,413,500	159,620,400	13,089,085,000	621,429,526,592
Giá trị hao mòn lũy kế							
Tại ngày 01/01/2018		26,255,931,340	12,499,423,658	2,978,249,409	82,470,540	924,279,997	42,740,354,944
Khấu hao trong năm		5,762,304,728	3,495,892,702	902,782,517	15,962,040	165,495,378	10,342,437,365
Tặng khác (*)		0	0	0	0	0	0
Thanh lý, nhượng bán		0	(97,843,602)	(27,872,730)	0	0	(125,716,332)
Tại ngày 30/06/2018		32,018,236,068	15,897,472,758	3,853,159,196	98,432,580	1,089,775,375	52,957,075,977
Giá trị còn lại							
Tại ngày 01/01/2018		482,960,152,611	63,856,967,447	9,817,886,954	77,149,860	12,267,466,549	568,979,623,421
Tại ngày 30/06/2018		480,974,960,519	60,240,738,347	15,196,254,304	61,187,820	11,999,309,625	568,472,450,615

- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 0 đồng
- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối năm chờ thanh lý: 0 đồng
- Các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: không có.
- Các thay đổi khác về Tài sản cố định hữu hình: không có.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHÁCH SẠN ĐÔNG Á
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

Quý II năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	<u>30/06/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
9. Chi phí trả trước		
Chi phí trả trước ngắn hạn	176,467,174	86,466,375
Chi phí bảo hiểm tài sản, phí đường bộ	152,929,299	35,276,323
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	-	38,246,342
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	23,537,875	12,943,710
Chi phí trả trước dài hạn	13,891,901,816	20,004,021,136
Thiết bị nội thất Tòa nhà Đông Á Plaza	6,974,722,218	9,436,388,886
Thiết bị nội thất nhà phụ trợ Khách sạn Đông Á II	2,512,053,426	3,298,913,472
Chi phí sửa chữa bảo trì Khách sạn Đông Á II, III	3,399,285,373	5,860,375,693
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	0	496,680,096
Phí dịch vụ thẩm định giá cho khoản vay dài hạn	79,166,661	115,833,328
Chi phí thiết kế bộ nhận diện thương hiệu, website	32,916,667	72,416,668
Thiết bị nội thất khách sạn Đông Á III/2017	499,999,998	600,000,000
Công trình mái tôn Trung tâm thương mại Đông Á	72,213,690	108,320,535
Chi phí bảo hiểm rủi ro khách sạn	105,598,669	3,846,790
Chi phí bảo hiểm vật chất xe	33,818,182	0
Chi phí trả trước dài hạn khác	182,126,932	11,245,668
Cộng	<u>14,068,368,990</u>	<u>20,090,487,511</u>
10. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
	<u>30/06/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
a- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
Tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại liên quan đến các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	0	55,926,936
Cộng	<u>0</u>	<u>55,926,936</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHÁCH SẠN ĐÔNG Á
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

Quý II năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

11. Phải trả người bán

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn	36,706,526,810	36,706,526,810	27,554,368,717	27,554,368,717
Công ty CP Tư vấn xây dựng và Thương mại Thảo Trang	16,620,000,000	16,620,000,000	16,500,000,000	16,500,000,000
Công ty Cổ phần Truyền thông và Dữ liệu thanh toán An Du	124,646,530	124,646,530	4,211,000,000	4,211,000,000
Công ty TNHH Sunny House Thành Nguyễn	5,558,283,075	5,558,283,075	2,564,221,385	2,564,221,385
Doanh nghiệp tư nhân Kim khí Luyến Dung	2,736,242,463	2,736,242,463	2,017,091,615	2,017,091,615
Vũ Thị Thúy	683,555,000	683,555,000	1,117,640,000	1,117,640,000
Nguyễn Thu Hồng	0	0	62,137,000	62,137,000
DNTN Thúy Nghĩa		0	105,050,000	105,050,000
Công ty TNHH SX Nông nghiệp Hải Phong	6,606,594,490	6,606,594,490	0	0
Công ty TNHH TM Toán Nghĩa	592,936,600	592,936,600	0	0
Công ty CP XD Đô thị và Phát triển Nhà Thái Nguyễn	3,010,000,000	3,010,000,000	0	0
Công ty TNHH Trương Vĩnh Sơn	403,161,000	403,161,000	0	0
Các nhà cung cấp khác	371,107,652	371,107,652	977,228,717	977,228,717
Cộng	36,706,526,810	36,706,526,810	27,554,368,717	27,554,368,717
d. Phải trả người bán là các bên liên quan	5,558,283,075	5,558,283,075	2,564,221,385	2,564,221,385
Công ty TNHH Sunny House Thành Nguyễn	5,558,283,075	5,558,283,075	2,564,221,385	2,564,221,385
Cộng	5,558,283,075	5,558,283,075	2,564,221,385	2,564,221,385

12. Người mua trả tiền trước

	30/06/2018	01/01/2018
a. Ngắn hạn	3,576,507,514	1,030,174,306
Công ty TNHH Dechangkum	0	1,006,939,306
Khách lẻ Hàn Quốc	3,241,585,000	0
Người mua trả tiền trước khác	334,922,514	23,235,000
Cộng	3,576,507,514	1,030,174,306

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHÁCH SẠN ĐÔNG Á
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

Quý II năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	01/01/2018	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	30/06/2018
a. Phải nộp				
Thuế tiêu thụ đặc biệt	10,846,153	26,465,735	37,311,888	0
Thuế giá trị gia tăng	337,347,728	943,506,000	549,560,020	731,293,708
Thuế thu nhập doanh nghiệp	6,901,199,246	618,880,113	700,000,000	6,820,079,359
Thuế thu nhập cá nhân	1,253,523	2,499,881	2,507,046	1,246,358
Thuế môn bài	0	7,000,000	7,000,000	0
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	0	689,900,000	689,900,000	0
Cộng	7,250,646,650	2,288,251,729	1,986,278,954	7,552,619,425
b. Phải thu				
Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	1,219,865	0	0	1,219,865
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	0	248,129,574	251,039,744	2,910,170
Cộng	1,219,865	248,129,574	251,039,744	4,130,035
14. Chi phí phải trả				
			30/06/2018	01/01/2018
a. Ngắn hạn			1,365,193,502	495,694,940
Lãi vay phải trả			1,365,193,502	495,694,940
Cộng			1,365,193,502	495,694,940
15. Doanh thu chưa thực hiện				
			30/06/2018	01/01/2018
a. Ngắn hạn			1,023,831,916	633,909,086
Doanh thu cho thuê mặt bằng			1,023,831,916	633,909,086
Cộng			1,023,831,916	633,909,086
b. Dài hạn				
Doanh thu cho thuê mặt bằng			424,057,422	551,654,508
Doanh thu bán quyền thuê đất			3,757,575,758	3,878,787,877
Cộng			4,181,633,179	4,430,442,385
16. Phải trả khác				
			30/06/2018	01/01/2018
a. Ngắn hạn				
Kinh phí công đoàn			10,282,130	8,344,866
Bảo hiểm xã hội			54,853,638	142,693,904
Bảo hiểm y tế			2,835,468	3,768,383
Bảo hiểm thất nghiệp			1,260,186	1,674,257
Phải trả đội Nguyễn Văn Nam tiền ứng vốn thi công			1,896,366,011	1,896,366,011
Phải trả tiền thù lao Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát			576,000,000	288,000,000
Phải trả đội Lương Khắc Giới tiền ứng vốn thi công			196,636,582	246,636,582
Nhận đặt cọc tiền thuê địa điểm, văn phòng			190,590,909	205,590,909
Cổ tức phải trả cho cổ đông			20,520,000,000	0
Cộng			23,448,824,924	2,793,074,912
b. Dài hạn				
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn			1,382,900,000	1,408,400,000
Cộng			1,382,900,000	1,408,400,000

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHÁCH SẠN ĐÔNG Á
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

Quý II năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

17. Vay và nợ thuê tài chính

	30/06/2018	Tăng	Giảm	01/01/2018
a - Ngắn hạn (*)				
Vay ngân hàng	86,553,011,646	88,904,957,006	88,895,155,836	86,543,210,476
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Thái Nguyên	29,986,704,175	30,206,704,175	30,215,251,401	29,995,251,401
Ngân hàng Nông nghiệp & PTNT Việt Nam - CNTP Thái Nguyên	16,590,800,719	17,507,746,079	17,479,239,783	16,562,294,423
Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex - CN Hà Nội	19,999,117,314	20,026,117,314	20,024,622,091	19,997,622,091
Ngân hàng TMCP Quốc Dân - CN Thái Nguyên	19,976,389,438	21,164,389,438	21,176,042,561	19,988,042,561
Vay cá nhân	0	9,675,000,000	9,675,000,000	0
Bà Nguyễn Thu Giang	0	4,975,000,000	4,975,000,000	0
Bà Nguyễn Thị Hoài	0	3,700,000,000	3,700,000,000	0
Ông Nguyễn Văn Thanh	0	1,000,000,000	1,000,000,000	0
Cộng	86,553,011,646	98,579,957,006	98,570,155,836	86,543,210,476
b- Dài hạn (**)				
Vay ngân hàng	165,094,488,896	4,800,000,000	12,241,077,776	172,535,566,672
Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex - CN Hà Nội	153,559,988,896	0	10,554,077,776	164,114,066,672
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Thái Nguyên	4,800,000,000	0	700,000,000	5,500,000,000
Ngân hàng TMCP Quốc Dân - CN Thái Nguyên	6,734,500,000	4,800,000,000	987,000,000	2,921,500,000
Vay cá nhân	40,000,000,000	0	0	40,000,000,000
Ông Nguyễn Văn Thảo	40,000,000,000	0	0	40,000,000,000
Cộng	205,094,488,896	4,800,000,000	12,241,077,776	212,535,566,672
c- Vay là các bên liên quan				
Ông Nguyễn Văn Thảo	40,000,000,000	0	0	40,000,000,000
Bà Nguyễn Thu Giang	0	4,975,000,000	4,975,000,000	0
Ông Nguyễn Văn Thanh	0	1,000,000,000	1,000,000,000	0
Cộng	40,000,000,000	5,975,000,000	5,975,000,000	40,000,000,000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

17. Vay và nợ thuê tài chính (tiếp theo)**(*) Chi tiết hợp đồng vay ngắn hạn**

Số hợp đồng vay/ Số khế ước	Kỳ hạn (tháng)	Lãi suất (% năm)	Ngày giải ngân	Ngày đáo hạn	Số dư gốc vay tại 30/06/2018
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Thái Nguyên					
23-162.CV	6 tháng	8.00%	12/03/2018	12/09/2018	510,870,803
24-162.CV	6 tháng	8.00%	15/03/2018	15/09/2018	1,648,444,130
25-162.CV	6 tháng	8.00%	19/03/2018	19/09/2018	807,133,551
26-162.CV	6 tháng	8.00%	20/03/2018	20/09/2018	261,466,880
27-162.CV	6 tháng	8.00%	23/03/2018	23/09/2018	1,213,379,000
28-162.CV	6 tháng	8.00%	11/04/2018	11/10/2018	671,079,910
29-162.CV	6 tháng	8.00%	16/04/2018	16/10/2018	540,114,752
30-162.CV	6 tháng	8.00%	20/04/2018	20/10/2018	1,076,718,243
31-162.CV	6 tháng	8.00%	20/04/2018	20/10/2018	2,396,915,192
32-162.CV	6 tháng	8.00%	24/04/2018	24/10/2018	2,342,821,415
33-162.CV	6 tháng	8.00%	26/04/2018	26/10/2018	587,186,548
34-162.CV	6 tháng	8.00%	27/04/2018	27/10/2018	261,400,874
35-162.CV	6 tháng	8.00%	07/05/2018	07/11/2018	1,127,325,000
36-162.CV	6 tháng	8.00%	09/05/2018	09/11/2018	3,084,735,951
37-162.CV	6 tháng	8.00%	15/05/2018	15/11/2018	2,195,786,983
38-162.CV	6 tháng	8.00%	18/05/2018	18/11/2018	2,288,889,117
39-162.CV	6 tháng	8.00%	22/05/2018	22/11/2018	570,185,494
40-162.CV	6 tháng	8.00%	07/06/2018	07/12/2018	1,070,579,293
41-162.CV	6 tháng	8.00%	11/06/2018	11/12/2018	1,865,700,000
42-162.CV	6 tháng	8.00%	13/06/2018	13/12/2018	1,211,684,450
43-162.CV	6 tháng	8.00%	15/06/2018	15/12/2018	1,394,364,606
44-162.CV	6 tháng	8.00%	19/06/2018	19/12/2018	800,410,000
45-162.CV	6 tháng	8.00%	22/06/2018	22/12/2018	700,000,000
46-162.CV	6 tháng	8.00%	22/06/2018	22/12/2018	534,991,233
47-162.CV	6 tháng	8.00%	26/06/2018	26/12/2018	824,520,750
Cộng					29,986,704,175
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - CN Thái Nguyên					
09-8501LDS	6 tháng	8.00%	03/01/2018	03/07/2018	100,000,000
10-8501LDS	6 tháng	8.00%	27/02/2018	27/08/2018	203,000,000
11-8501LDS	6 tháng	8.00%	28/02/2018	28/08/2018	283,301,481
12-8501LDS	6 tháng	8.00%	12/03/2018	12/09/2018	1,326,682,790
13-8501LDS	6 tháng	8.00%	15/03/2018	15/09/2018	750,629,495
14-8501LDS	6 tháng	8.00%	10/04/2018	10/10/2018	276,080,000
15-8501LDS	6 tháng	8.00%	03/05/2018	03/11/2018	170,000,000
16-8501LDS	6 tháng	8.00%	04/05/2018	04/11/2018	1,163,369,567
17-8501LDS	6 tháng	8.00%	07/05/2018	07/11/2018	500,501,610
18-8501LDS	6 tháng	8.00%	09/05/2018	09/11/2018	1,355,017,980
19-8501LDS	6 tháng	8.00%	11/05/2018	11/11/2018	2,193,339,500
20-8501LDS	6 tháng	8.00%	15/05/2018	15/11/2018	1,033,793,530
21-8501LDS	6 tháng	8.00%	16/05/2018	16/11/2018	3,019,444,618
22-8501LDS	6 tháng	8.00%	04/06/2018	04/12/2018	1,403,714,942
23-8501LDS	6 tháng	8.00%	06/06/2018	06/12/2018	1,077,467,666
24-8501LDS	6 tháng	8.00%	13/06/2018	13/12/2018	619,108,040
25-8501LDS	6 tháng	8.00%	27/06/2018	27/12/2018	1,115,349,500
Cộng					16,590,800,719

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

17 Vay và nợ thuê tài chính (tiếp theo)

Số hợp đồng vay/ Số kế ước	Kỳ hạn (tháng)	Lãi suất (% năm)	Ngày giải ngân	Ngày đáo hạn	Số dư gốc vay tại 30/06/2018
Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex - CN Hà Nội					
10/106.1450/2016/KUNN-DN/PGBHN	6 tháng	10.00%	13/02/2018	13/08/2018	4,106,791,035
11/106.1450/2016/KUNN-DN/PGBHN	6 tháng	10.00%	21/02/2018	21/08/2018	3,223,367,070
12/106.1450/2016/KUNN-DN/PGBHN	6 tháng	10.00%	08/03/2018	08/09/2018	4,852,571,229
13/106.1450/2016/KUNN-DN/PGBHN	6 tháng	10.00%	08/03/2018	08/09/2018	4,413,994,112
14/106.1450/2016/KUNN-DN/PGBHN	6 tháng	10.00%	12/03/2018	12/09/2018	3,402,393,868
Cộng					19,999,117,314
Ngân hàng TMCP Quốc dân - CN Thái Nguyên					
011/KUNN/430/17/HĐMB-9240	6 tháng	9.15%	03/01/2018	03/07/2018	2,416,598,120
012/KUNN/430/17/HĐMB-9240	6 tháng	9.15%	05/01/2018	05/07/2018	2,747,790,635
013/KUNN/430/17/HĐMB-9240	6 tháng	9.15%	11/01/2018	11/07/2018	899,498,610
014/KUNN/430/17/HĐMB-9240	6 tháng	9.15%	19/01/2018	19/07/2018	471,992,537
015/KUNN/430/17/HĐMB-9240	6 tháng	9.15%	30/01/2018	30/07/2018	344,895,776
016/KUNN/430/17/HĐMB-9240	6 tháng	9.15%	07/02/2018	07/08/2018	222,000,000
017/KUNN/430/17/HĐMB-9240	6 tháng	9.15%	08/02/2018	08/08/2018	139,192,200
018/KUNN/430/17/HĐMB-9240	6 tháng	9.15%	09/02/2018	09/08/2018	1,733,692,180
019/KUNN/430/17/HĐMB-9240	6 tháng	9.15%	06/03/2018	06/09/2018	265,762,691
020/KUNN/430/17/HĐMB-9240	6 tháng	9.15%	14/03/2018	14/09/2018	3,149,190,500
021/KUNN/430/17/HĐMB-9240	6 tháng	9.15%	22/03/2018	22/09/2018	408,387,478
022/KUNN/430/17/HĐMB-9240	6 tháng	9.15%	30/03/2018	30/09/2018	225,120,647
023/KUNN/430/17/HĐMB-9240	6 tháng	9.15%	13/04/2018	13/10/2018	1,214,415,685
024/KUNN/430/17/HĐMB-9240	6 tháng	9.15%	07/05/2018	07/11/2018	172,855,000
025/KUNN/430/17/HĐMB-9240	6 tháng	9.15%	21/05/2018	21/11/2018	1,997,669,020
026/KUNN/430/17/HĐMB-9240	6 tháng	9.15%	24/05/2018	24/11/2018	1,789,730,550
027/KUNN/430/17/HĐMB-9240	6 tháng	9.15%	25/06/2018	25/12/2018	951,775,200
028/KUNN/430/17/HĐMB-9240	6 tháng	9.15%	28/06/2018	28/12/2018	825,822,609
Cộng					19,976,389,438

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

17. Vay và nợ thuê tài chính (tiếp theo)**(**) Chi tiết hợp đồng vay dài hạn****Vay dài hạn ngân hàng**

Số hợp đồng vay/ Số kế ước	Kỳ hạn (tháng)	Lãi suất (% năm)	Ngày giải ngân	Ngày đáo hạn	Số dư gốc vay tại 30/06/2018
Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex - CN Hà Nội					
106.0506/2016/HĐTĐ-DN/PGBHN	108 tháng	10.60%	07/4/2016	27/4/2025	143,888,888,896
01/106.1451/2016/KUNN-DN/PGBHN	120 tháng	9.00%	13/12/2016	13/12/2026	9,671,100,000
Cộng					153,559,988,896
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Thái Nguyên					
01	72 tháng	10.10%	16/4/2015	16/4/2021	1,658,985,677
03	72 tháng	10.10%	21/5/2015	16/4/2021	441,014,323
04	72 tháng	10.10%	27/5/2015	16/4/2021	2,700,000,000
Cộng					4,800,000,000
Ngân hàng TMCP Quốc dân - CN Thái Nguyên					
087/14/HĐTĐ/119-11	48 tháng	12.50%	19/3/2015	19/3/2019	134,500,000
371/16/HĐCV/119-79	60 tháng	12.50%	29/4/2016	29/4/2021	1,500,000,000
079/17/HĐCV/119-9240	48 tháng	8.80%	07/3/2017	07/3/2021	800,000,000
036/18/HĐCV-9240	48 tháng	9.0%	30/01/2018	30/01/2022	4,300,000,000
Cộng					6,734,500,000

Vay cá nhân dài hạn

Tên cá nhân	Số HĐ vay/ Số kế ước	Ngày HĐ	Kỳ hạn (tháng)	Lãi suất (% năm)	Số dư gốc vay tại 30/06/2018
Ông Nguyễn Văn Thảo	01.2017/HĐVV	1/6/2017	36 tháng	0%	40,000,000,000

18. Vốn chủ sở hữu

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

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Tại ngày 01/01/2017	342,000,000,000	0	34,806,922,634	376,806,922,634
Tăng khác		4,946,737,757	21,611,868	4,968,349,625
Lợi nhuận		0	19,869,986,638	19,869,986,638
Giảm khác			(35,068,106,635)	(35,068,106,635)
Tại ngày 30/06/2017	342,000,000,000	4,946,737,757	19,630,414,505	366,577,152,262
Tại ngày 01/01/2018	342,000,000,000	5,618,546,643	26,144,140,266	373,762,686,909
Lợi nhuận		0	2,081,973,416	2,081,973,416
Tăng khác		75,350,203	243,611,277	318,961,480
Giảm khác		0	(20,940,928,836)	(20,940,928,836)
Tại ngày 30/06/2018	342,000,000,000	5,693,896,846	7,528,796,123	355,222,692,969

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Cộng

	30/06/2018	01/01/2018
Vốn góp của chủ sở hữu	342,000,000,000	342,000,000,000
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

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp đầu năm

Vốn góp tăng trong năm

Vốn góp giảm trong năm

Vốn góp cuối năm

Cổ tức, lợi nhuận đã chia

	30/06/2018	01/01/2018
Vốn góp của chủ sở hữu	342,000,000,000	342,000,000,000
Vốn góp đầu năm	342,000,000,000	342,000,000,000
Vốn góp tăng trong năm	0	0
Vốn góp giảm trong năm	0	0
Vốn góp cuối năm	342,000,000,000	342,000,000,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	0	0

d. Cổ phiếu

Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành

Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng

Cổ phiếu phổ thông

Cổ phiếu ưu đãi

Số lượng cổ phiếu được mua lại

Số lượng cổ phiếu đang lưu hành

Cổ phiếu phổ thông

Cổ phiếu ưu đãi

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu.

	30/06/2018	01/01/2018
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	34,200,000	34,200,000
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
Cổ phiếu ưu đãi	0	0
Số lượng cổ phiếu được mua lại	0	0
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	34,200,000	34,200,000
Cổ phiếu phổ thông	34,200,000	34,200,000
Cổ phiếu ưu đãi	0	0
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu.	10,000	10,000

e. Các quỹ của doanh nghiệp

Quỹ đầu tư phát triển

Cộng

	30/06/2018	01/01/2018
Quỹ đầu tư phát triển	5,693,896,846	5,618,546,643
Cộng	5,693,896,846	5,618,546,643

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và được sử dụng vào việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của doanh nghiệp.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

	Quý II năm 2018	Quý II năm 2017	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ				
Doanh thu bán hàng	36,906,936,754	29,766,908,789	57,867,846,349	66,637,327,224
Doanh thu cung cấp dịch vụ	16,330,489,133	20,948,322,904	37,954,462,128	43,397,384,541
Cộng	53,237,425,887	50,715,231,693	95,822,308,477	110,034,711,765
2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ				
Doanh thu bán hàng	36,906,936,754	29,766,908,789	57,867,846,349	66,637,327,224
Doanh thu cung cấp dịch vụ	16,330,489,133	20,948,322,904	37,954,462,128	43,397,384,541
Cộng	53,237,425,887	50,715,231,693	95,822,308,477	110,034,711,765
3. Giá vốn hàng bán				
Giá vốn của hàng hóa đã bán	32,879,597,430	26,407,175,375	52,091,803,526	59,295,667,952
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	12,640,317,141	12,383,703,076	26,161,262,576	24,375,148,139
Cộng	45,519,914,571	38,790,878,451	78,253,066,102	83,670,816,091
4. Doanh thu hoạt động tài chính				
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	15,024,188	492,039	15,713,487	3,473,743
Cộng	15,024,188	492,039	15,713,487	3,473,743
5. Chi phí tài chính				
Chi phí lãi vay	6,407,192,268	6,136,006,776	12,622,911,584	12,510,959,830
Chi phí đi vay	18,333,333	26,333,335	36,666,667	44,666,669
Cộng	6,425,525,601	6,162,340,111	12,659,578,251	12,555,626,499
6. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp				
a. Chi phí bán hàng				
Chi phí nhân viên	62,828,663	175,661,005	272,036,659	327,920,372
Chi phí vật liệu, bao bì	0	0	0	0
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	0	25,429,167	0	51,066,667
Chi phí khấu hao TSCĐ	5,700,000	5,700,000	11,400,000	11,400,000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	0	0	0	0
Cộng	68,528,663	206,790,172	283,436,659	390,387,039
b. Chi phí quản lý doanh nghiệp				
Chi phí nhân viên	377,837,002	525,050,379	903,583,149	1,069,894,651
Chi phí vật liệu, bao bì	0	0	0	0
Chi phí đồ dùng văn phòng	747,678	7,335,159	5,693,289	12,424,862
Chi phí khấu hao TSCĐ	140,662,990	175,734,657	286,316,126	350,978,405
Thuế, phí, lệ phí	0	0	5,641,909	7,000,000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	409,383,252	384,227,543	600,280,048	588,462,611
Chi phí bằng tiền khác	36,965,904	9,310,364	63,307,113	37,219,213
Cộng	965,596,826	1,101,658,102	1,864,821,634	2,065,979,742

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHÁCH SẠN ĐÔNG Á
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

Quý II năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Quý II năm 2018	Quý II năm 2017	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
7. Thu nhập khác				
Chênh lệch thu nhập lớn hơn chi phí từ thanh lý TSCĐ	6,433,971	14,064,655,092	13,933,971	13,702,523,999
Thu nhập khác		183,603	0	183,603
Cộng	6,433,971	14,064,838,695	13,933,971	13,702,707,602
8. Chi phí khác				
Chênh lệch chi phí lớn hơn thu nhập từ thanh lý TSCĐ	4,545,455		4,545,455	
Tiền phạt trả nợ trước hạn	0	0	80,782,153	157,000,000
Tiền phạt chậm trả lãi ngân hàng	22,539,715	0	22,539,715	9,325,313
Phạt chậm nộp, vi phạm hành chính về thuế	0	0	4,335,682	0
Lãi chậm nộp bảo hiểm	0	0	569,455	290,027
Chi phí khác	1,737,663	19,738,711	2,947,663	19,738,711
Cộng	28,822,833	19,738,711	115,720,123	186,354,051
9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	250,495,552	18,499,156,880	2,675,333,166	24,871,729,688
Các khoản điều chỉnh lợi nhuận khi tính thuế TNDN	181,229,027	274,408,310	366,835,527	167,319,708
Hoạt động sản xuất kinh doanh	181,229,027	274,408,310	366,835,527	167,319,708
Chi phí khấu hao TSCĐ không được trừ	179,491,364	59,543,865	358,982,727	116,956,820
Lỗi từ các năm trước chuyển sang	0	0	0	0
Chi phí không có hóa đơn hợp lệ	0	0	1,210,000	0
Truy thu thuế GTGT	0	0	0	0
Phạt chậm nộp, vi phạm hành chính về thuế	0	0	4,335,682	0
Điều chỉnh do loại trừ giao dịch nội bộ		195,125,734	0	30,334,150
Lãi chậm nộp bảo hiểm	1,737,663	0	2,307,118	290,027
Chi phí không được trừ khác		19,738,711	0	19,738,711
Tổng thu nhập tính thuế TNDN	431,724,579	18,773,565,189	3,086,321,141	25,038,049,396
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	85,921,412	3,754,713,038	616,840,725	5,007,809,880

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHÁCH SẠN ĐÔNG Á
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

Quý II năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý II năm 2018	Quý II năm 2017	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	164,574,140	14,750,561,580	2,067,526,560	19,869,986,638
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu	164,574,140	14,750,561,580	2,067,526,560	19,869,986,638
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	34,200,000	34,200,000	34,200,000	34,200,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	4.81	431.30	60.45	580.99

11. Lãi suy giảm trên cổ phiếu

	Quý II năm 2018	Quý II năm 2017	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu	164,574,140	14,750,561,580	2,067,526,560	19,869,986,638
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông sau khi đã điều chỉnh các	164,574,140	14,750,561,580	2,067,526,560	19,869,986,638
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	34,200,000	34,200,000	34,200,000	34,200,000
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm sau khi đã điều chỉnh các yếu tố suy	34,200,000	34,200,000	34,200,000	34,200,000
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	4.81	431.30	60.45	580.99

13. Mục tiêu và chính sách quản lý rủi ro tài chính

Các rủi ro chính từ công cụ tài chính bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản
Ban Tổng Giám đốc xem xét và áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau:

13.1 Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà 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 giá thị trường. Rủi ro thị trường có ba loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, tiền gửi, các khoản đầu tư sẵn sàng để bán.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến khoản vay và nợ, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn của Công ty.

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 và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà 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. Công ty chịu rủi ro do sự thay đổi của tỷ giá hối đoái liên quan trực tiếp đến các hoạt động kinh doanh của công ty bằng các đơn vị tiền tệ khác Đồng Việt Nam.

Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét tình hình thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch cho các nghiệp vụ trong tương lai bằng ngoại tệ. Công ty không sử dụng bất kỳ công cụ tài chính phái sinh để phòng ngừa rủi ro ngoại tệ của mình.

13.2 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 khách hàng không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động sản xuất kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng, nghiệp vụ ngoại hối và các công cụ tài chính khác.

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chi giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt công ty thường xuyên theo dõi chặt chẽ nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số tiền gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Ban Tổng Giám đốc của Công ty đánh giá rằng hầu hết các tài sản tài chính đều trong hạn và không bị suy giảm vì các tài sản tài chính này đều liên quan đến các khách hàng có uy tín và có khả năng thanh toán tốt.

13.3 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 lệch nhau.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

13. Mục tiêu và chính sách quản lý rủi ro tài chính (tiếp theo)

Nợ phải trả tài chính	Dưới 1 năm	Trên 1 năm	Tổng cộng
Tại ngày 01/01/2018			
Các khoản vay và nợ	86,543,210,476	212,535,566,672	299,078,777,148
Phải trả người bán	27,554,368,717	0	27,554,368,717
Chi phí phải trả	495,694,940	0	495,694,940
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn	2,793,074,912	1,408,400,000	4,201,474,912
Cộng	117,386,349,045	213,943,966,672	331,330,315,717
Tại ngày 30/6/2018			
Các khoản vay và nợ	86,553,011,646	205,094,488,896	291,647,500,542
Phải trả người bán	36,706,526,810	0	36,706,526,810
Chi phí phải trả	1,365,193,502	0	1,365,193,502
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn	23,448,824,924	1,382,900,000	24,831,724,924
Cộng	148,073,556,882	206,477,388,896	354,550,945,778

Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn thanh toán trong vòng 12 tháng có thể được tái tục với các bên cho vay hiện tại.

Tài sản đảm bảo

Công ty đã sử dụng một phần máy móc thiết bị, phương tiện vận tải, nhà cửa vật kiến trúc làm tài sản thế chấp cho các khoản vay tại các ngân hàng vào ngày 30/06/2018.

Công ty không nắm giữ bất kỳ tài sản đảm bảo nào của bên thứ ba vào ngày 30 tháng 06 năm 2018 và ngày 01 tháng 01 năm 2018.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

13. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính (tiếp theo)

Bảng dưới đây trình bày giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý của các công cụ tài chính được trình bày trong báo cáo tài chính của Công ty.

	Giá trị ghi sổ					
	30/06/2018		01/01/2018		30/06/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Giá trị hợp lý
Tài sản tài chính						
- Tiền và các khoản tương đương tiền	3,497,223,698	0	9,859,192,804	0	3,497,223,698	9,859,192,804
- Phải thu khách hàng	53,503,847,075	0	24,787,258,950	0	53,503,847,075	24,787,258,950
- Phải thu khác	972,634,767	0	20,545,636,364	0	972,634,767	20,545,636,364
TỔNG CỘNG	57,973,705,540	0	55,192,088,118	0	57,973,705,540	55,192,088,118
Nợ phải trả tài chính						
- Vay và nợ	291,647,500,542	0	299,078,777,148	0	291,647,500,542	299,078,777,148
- Phải trả người bán	35,981,844,754	0	27,554,368,717	0	35,981,844,754	27,554,368,717
- Chi phí phải trả	1,365,193,502	0	495,694,940	0	1,365,193,502	495,694,940
- Phải trả khác	24,831,724,924	0	2,793,074,912	0	24,831,724,924	2,793,074,912
TỔNG CỘNG	353,826,263,722	0	329,921,915,717	0	353,826,263,722	329,921,915,717

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bất buộc phải bán hoặc thanh lý

Công ty sử dụng phương pháp và giá định sau đây để ước tính giá trị hợp lý:

Giá trị hợp lý của tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương với giá trị ghi sổ của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn

Giá trị hợp lý của các chứng khoán và các công cụ nợ tài chính niêm yết được xác định theo giá trị thị trường.

Ngoại trừ các khoản đề cập ở trên, giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính khác chưa được đánh giá và xác định một cách chính thức vào ngày 30/06/2018. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính này không có khác biệt trọng yếu so với giá trị ghi sổ vào ngày kết thúc năm tài chính.

Quý II năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

1. Số tiền đi vay thực thu trong năm

	Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	103,379,957,006	138,646,391,799
Cộng	103,379,957,006	138,646,391,799

2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm

	Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	109,811,233,612	143,190,907,555
Cộng	109,811,233,612	143,190,907,555

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong các Báo cáo tài chính.

2. Giao dịch với các bên liên quan

Các giao dịch trọng yếu và số dư với các bên liên quan trong năm như sau:

Bên liên quan khác	Mối quan hệ
Công ty TNHH Đông Á Nha Trang	Công ty con
Công ty TNHH Sunny House Thành Nguyễn	Chủ sở hữu là ông Nguyễn Văn Thanh - Chủ tịch HĐQT Công ty Cổ phần Tập đoàn Khách sạn Đông Á
Công ty TNHH Vật tư TM Đông Á	Công ty con
Công ty TNHH Du lịch Khách sạn Đông Á	Công ty con

Các giao dịch trong năm

Nội dung giao dịch	Dư đầu kỳ	Phát sinh trong kỳ		Dư cuối kỳ
		Tăng	Giảm	
1. Công ty TNHH Đông Á Nha Trang				
Phải thu về cho thuê khách sạn Prime	162,115,000	0	0	162,115,000
2. Công ty TNHH Sunny House Thành Nguyễn				
Phải trả tiền hàng	2,564,221,385	29,896,324,260	26,902,262,570	5,558,283,075
3. Công ty TNHH Du lịch Khách sạn Đông Á				
Phải thu về cho thuê điếm		4,481,400,000	1,949,000,000	2,532,400,000
Phải thu về bán hàng		3,657,847,113	325,000,000	3,332,847,113
4. Công ty TNHH Vật tư Thương mại Đông Á				
Phải thu tiền bán hàng	(3,000,000,000)	3,455,535,355	0	455,535,355

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

b. Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Giám đốc

Đối tượng	Nội dung	Đơn vị tính: Đồng	Đơn vị tính: Đồng		
			Dư tại 01/01/2018	Phát sinh tăng	Phát sinh giảm
Ông Nguyễn Văn Thanh - Tổng Giám đốc	Đặt cọc tiền mua đất	0	20,000,000,000	0	20,000,000,000
	Trả trước tiền mua đất	0	6,000,000,000	0	6,000,000,000
	Vay ngắn hạn	0	1,000,000,000	1,000,000,000	0
Ông Nguyễn Văn Thảo - Phó Tổng Giám đốc	Vay dài hạn	0	40,000,000,000	0	40,000,000,000
	Tạm ứng	0	12,138,202,802	11,186,039,744	952,163,058
Bà Nguyễn Thu Giang - Phó Tổng Giám đốc	Trả trước tiền mua đất	0	4,600,000,000	0	4,600,000,000
	Vay ngắn hạn	0	4,975,000,000	4,975,000,000	0

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

3 Thông tin so sánh

Số liệu so sánh tại ngày 01/01/2018 trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 30/6/2018 được lấy từ Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 của Công ty Cổ phần Tập đoàn khách sạn Đông Á.

Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018 được lấy từ Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017 được lập bởi Công ty Cổ phần Tập đoàn khách sạn Đông Á.

4 Thông tin về hoạt động liên tục

Không có dấu hiệu nào cho thấy hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty diễn ra không liên tục.

NGƯỜI LẬP BIỂU



Trần Thị Mai Toan

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thị Mai Toan

Thái Nguyên, ngày 18 tháng 7 năm 2018

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Văn Thanh