



Công ty TNHH Kiểm Toán AFC Việt Nam
AFC Vietnam Auditing Co., Ltd.

Thành viên tập đoàn PKF Quốc tế
Member firm of PKF International

PKF
Accountants &
business advisers

**CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH
TỈNH BÀ RỊA – VŨNG TÀU**

Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đã được soát xét
cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2022

**CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH
TỈNH BÀ RỊA – VŨNG TÀU**

Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đã được soát xét
cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2022



MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ	1 – 3
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	4 – 5
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
Bảng cân đối kế toán tổng hợp giữa niên độ	6 – 7
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp giữa niên độ	8
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp giữa niên độ	9
Thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ	10 – 36

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH TỈNH BÀ RỊA – VŨNG TÀU
Số 207 Võ Thị Sáu, Phường Thắng Tam, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Hội đồng quản trị Công ty cổ phần Du lịch Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu trình bày báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đã được soát xét cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2022.

1. Thông tin chung

Công ty cổ phần Du lịch Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu (“Công ty”) là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ công ty Nhà nước Công ty Du lịch Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu theo Quyết định số 5078/QĐ-UBND ngày 28 tháng 12 năm 2005 của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 3500101812 đăng ký lần đầu ngày 05 tháng 01 năm 2007, đăng ký thay đổi lần thứ 15 ngày 03 tháng 9 năm 2020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu cấp.

Trụ sở chính: Số 207 Võ Thị Sáu, Phường Thắng Tam, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

Điện thoại: (0254) 385 6445

Fax: (0254) 385 6444

Website: <http://www.vungtautourist.com.vn>

Email: info@vungtautourist.com

Vốn điều lệ: 186.445.000.000 VND (một trăm tám mươi sáu tỷ bốn trăm bốn mươi lăm triệu đồng).

Mệnh giá cổ phần: 10.000 VND.

Tổng số cổ phần: 18.644.500 cổ phần.

Mã chứng khoán: VTG

Sàn giao dịch: Upcom

Các đơn vị trực thuộc

Địa chỉ

Khu du lịch Biển Đông

Số 08 Thùy Vân, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

Khách sạn Vũng Tàu – Sammy

Số 157 Thùy Vân, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

Khách sạn Thùy Vân

Số 115 Thùy Vân, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

Chi nhánh Đà Nẵng

Số 101 Nguyễn Du, Phường Thạch Thang, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh

Số 275 F Phạm Ngũ Lão, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

Chi nhánh Vũng Tàu

Số 207 Võ Thị Sáu, Phường Thắng Tam, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

Hội đồng quản trị đã ban hành Quyết định tạm ngưng hoạt động của Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh từ năm 2018 và Chi nhánh Vũng Tàu từ năm 2019 do kinh doanh hiệu quả thấp, lỗ liên tiếp nhiều năm.

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: kinh doanh dịch vụ ăn uống đầy đủ, đồ uống có cồn (rượu, bia), đồ uống không cồn (nước hoa quả, nước khoáng, nước tinh khiết, cà phê, trà), thuốc lá điếu sản xuất trong nước, dịch vụ nhà khách, nhà nghỉ, phòng hát karaoke, massage, vũ trường, tắm quất, xông hơi, xoa bóp, vật lý trị liệu, dịch vụ du lịch lữ hành trong và ngoài nước, dịch vụ bãi tắm, bãi biển (đi du thuyền), đưa thuyền, leo núi, cưỡi thuyền bay; Kinh doanh dịch vụ quảng cáo; Kinh doanh bãi tắm, bãi biển; Hoạt động thể thao dưới nước, ...

2. Ban điều hành

Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Ban Giám đốc của Công ty trong kỳ tài chính và cho đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng quản trị

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày bổ nhiệm</u>
Ông Thái Hoàng Thân	Chủ tịch	18/04/2019
Bà Nguyễn Thị Bảo Ngọc	Thành viên/ Kế toán trưởng	20/10/2017
Ông Nguyễn Tiến Mạnh	Thành viên	18/04/2019

Ban kiểm soát

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày bổ nhiệm</u>
Bà Nguyễn Thị Lý	Trưởng ban	20/10/2017
Bà Nguyễn Thị Thành	Thành viên	20/10/2017
Bà Vũ Ngọc Linh	Thành viên	20/10/2017

Ban Giám đốc

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày bổ nhiệm</u>
Ông Lê Chí Toàn	Phó Tổng Giám đốc	08/03/2018

Đại diện pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này là:

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày bổ nhiệm</u>
Ông Thái Hoàng Thân	Chủ tịch	03/09/2020

3. Đánh giá tình hình kinh doanh

Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty cho kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2022 và tình hình tài chính vào cùng ngày này được thể hiện trong Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đính kèm.

4. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

5. Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam được chỉ định soát xét Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2022.

6. Công bố trách nhiệm của Ban Giám đốc đối với Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ để phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Để lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ này, Ban Giám đốc được yêu cầu:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ;
- Lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục; và
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

Ban Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán có liên quan được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính, tình hình hoạt động của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

7. Phê duyệt các báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ

Hội đồng quản trị phê duyệt Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đính kèm. Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 6 năm 2022, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.



THÁI HOÀNG THÂN
Chủ tịch Hội đồng quản trị

Bà Rịa – Vũng Tàu, ngày 26 tháng 8 năm 2022



Số: 179/2022/BCSX-HCM.00768

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: Quý cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc
Công ty cổ phần Du lịch Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu**

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ kèm theo của Công ty cổ phần Du lịch Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu (“Công ty”) được lập ngày 26 tháng 8 năm 2022, từ trang 6 đến trang 36, bao gồm Bảng cân đối kế toán tổng hợp giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2022, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ 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 tổng hợp giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 – Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của Công ty thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính tổng hợp giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Cơ sở của việc từ chối đưa ra kết luận

Như được nêu tại Thuyết minh 8.2 – Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ, Công ty cổ phần Du lịch Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu chưa ghi nhận các khoản tiền thuê đất, tiền thuê cơ sở hạ tầng do Ngân sách Tỉnh đầu tư mà theo chúng tôi là cần được ghi nhận cho phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ, cụ thể:

- Theo Kết luận Thanh tra số 261/KL-TTr ngày 17/09/2018, Quyết định số 172/QĐ-TTr và Quyết định số 182/QĐ-TTr ngày 05/10/2018 của Thanh tra Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, Công ty chưa ghi nhận chi phí thuê đất từ năm 2006 đến năm 2017 với số tiền là 91.099.278.151 VND và tiền thuê cơ sở hạ tầng do Ngân sách Tỉnh đầu tư với số tiền là 3.658.061.609 VND cho diện tích sử dụng kinh doanh là 54.171,10 m² tại Khu vực Bãi tắm Thùy Vân.
- Đồng thời, Công ty cũng chưa ghi nhận chi phí thuê đất theo các Thông báo tạm nộp của Chi cục thuế Thành phố Vũng Tàu cho năm tài chính 2018, 2019, 2020 và 2021 lần lượt là 9.374.460.461 VND, 14.302.492.149 VND, 18.639.365.097 VND và 20.606.698.652 VND.

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Cơ sở của việc từ chối đưa ra kết luận (tiếp theo)

Cho đến thời điểm lập báo cáo này, Công ty vẫn chưa được Cơ quan có thẩm quyền của Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu ký kết các hợp đồng thuê đất, thuê cơ sở hạ tầng liên quan đến diện tích đất tại Khu bãi tắm Thùy Vân (diện tích 54.171,10 m²).

Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ chưa phản ánh các khoản tiền thuê đất, tiền thuê cơ sở hạ tầng với số tiền là 157.680.356.119 VND. Nếu phản ánh đầy đủ các khoản này vào Báo cáo tài chính tổng hợp thì chỉ tiêu "Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước" và chỉ tiêu "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" trên Bảng cân đối kế toán sẽ tăng và giảm tương ứng.

Như được nêu tại Thuyết minh 5.11 – Khoản đầu tư vào công ty con – Công ty cổ phần Du lịch Nghinh Phong đang kiến nghị khoản truy thu tiền thuê đất theo Kết luận Thanh tra số 261/KL-TTr ngày 17 tháng 9 năm 2018, Thanh tra Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu và các Quyết định số 173/QĐ-TTr và 177/QĐ-TTr cùng ngày 05 tháng 10 năm 2018 tại Khu du lịch Nghinh Phong – Khu vực bãi tắm Thùy Vân là 28.397.591.059 VND và tiền thuê cơ sở hạ tầng do Ngân sách Tỉnh đầu tư đối với các công trình hạ tầng kỹ thuật (đoạn Ngã 3 Đài liệt sỹ đến Tôm Càng Xanh) mà Công ty đang quản lý và sử dụng là 3.582.625.227 VND và khoản tiền thuê đất năm 2018, 2019, 2020 và năm 2021 chưa được ghi nhận lần lượt là 5.283.594.979 VND, 7.946.978.002 VND, 10.290.158.966 VND và 12.039.743.854 VND. Theo đó, chúng tôi không có cơ sở đánh giá ảnh hưởng của vấn đề này đến việc trích lập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn đối với khoản đầu tư vào công ty con cũng như ảnh hưởng đến các chỉ tiêu có liên quan trình bày trên báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc tại ngày 30 tháng 6 năm 2022.

Từ chối đưa ra kết luận

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, do tầm quan trọng của các vấn đề được trình bày tại đoạn "Cơ sở của việc từ chối đưa ra kết luận", chúng tôi không thể thu thập được đầy đủ các bằng chứng kiểm toán thích hợp để làm cơ sở đưa ra kết luận về tình hình tài chính của Công ty cổ phần Du lịch Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu tại ngày 30 tháng 6 năm 2022, và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc cùng ngày.



TRANG ĐẶC NHA
Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2111-2018-009-1
CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AFC VIỆT NAM

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 8 năm 2022

NGUYỄN THỊ THÙY TRANG
Kiểm toán viên

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 4128-2022-009-1

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH TỈNH BÀ RỊA - VŨNG TÀU

Số 207 Võ Thị Sáu, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ


Ngày 30 tháng 6 năm 2022

	Mã số	Thuyết minh	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
TÀI SẢN				
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		103.129.589.911	64.875.342.744
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	37.357.856.054	12.151.545.007
Tiền	111		32.347.664.273	8.151.545.007
Các khoản tương đương tiền	112		5.010.191.781	4.000.000.000
Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		41.029.407.929	24.000.000.000
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5.2	41.029.407.929	24.000.000.000
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		7.889.181.189	11.794.983.984
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	22.133.123.890	23.907.263.964
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.4	1.685.417.195	1.451.014.225
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	5.5	-	1.050.000.000
Phải thu ngắn hạn khác	136	5.6.1	6.009.499.201	7.338.939.892
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.7	(21.938.859.097)	(21.952.234.097)
Hàng tồn kho	140		574.194.105	900.106.500
Hàng tồn kho	141	5.8	574.194.105	900.106.500
Tài sản ngắn hạn khác	150		16.278.950.634	16.028.707.253
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.9.1	447.161.870	195.752.846
Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	1.165.643
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.15	15.831.788.764	15.831.788.764
TÀI SẢN				
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		135.333.797.389	137.489.550.979
Các khoản phải thu dài hạn	210		500.000.000	500.000.000
Phải thu dài hạn khác	216	5.6.2	500.000.000	500.000.000
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
Tài sản cố định hữu hình	221	5.10	34.666.692.403	38.179.917.541
Nguyên giá	222		130.323.581.199	131.750.416.799
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(95.656.888.796)	(93.570.499.258)
Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
Tài sản cố định vô hình	227		-	-
Bất động sản đầu tư	230		-	-
Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	5.11	99.256.657.115	97.780.634.609
Đầu tư vào công ty con	251		47.664.335.615	47.664.335.615
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		14.190.000.000	14.190.000.000
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		49.967.614.431	62.977.614.431
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(12.565.292.931)	(27.051.315.437)
Tài sản dài hạn khác	260		910.447.871	1.028.998.829
Chi phí trả trước dài hạn	261	5.9.2	910.447.871	1.028.998.829
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		238.463.387.300	202.364.893.723

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Ngày 30 tháng 6 năm 2022

	Mã số	Thuyết minh	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
NGUỒN VỐN				
NỢ PHẢI TRẢ	300		70.252.484.149	66.300.460.595
Nợ ngắn hạn	310		55.800.942.886	51.770.919.332
Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.12	1.395.211.094	2.121.743.412
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.13	933.958.053	267.206.910
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.15	33.501.542.206	29.081.159.940
Phải trả người lao động	314		276.506.278	23.849.153
Chi phí phải trả ngắn hạn	315		849.875.001	528.500.000
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		11.081.827	66.536.367
Phải trả ngắn hạn khác	319	5.14.1	12.780.159.404	13.709.418.558
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.16.1	5.890.578.312	5.810.474.281
Quý khen thưởng và phúc lợi	322		162.030.711	162.030.711
Nợ dài hạn	330		14.451.541.263	14.529.541.263
Phải trả dài hạn khác	337	5.14.2	399.198.650	477.198.650
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.16.2	14.052.342.613	14.052.342.613
NGUỒN VỐN				
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		168.210.903.151	136.064.433.128
Vốn chủ sở hữu	410	5.17	168.210.903.151	136.064.433.128
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		186.445.000.000	186.445.000.000
Quý đầu tư phát triển	418		11.238.309.719	11.238.309.719
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(29.472.406.568)	(61.618.876.591)
LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		(61.618.876.591)	(43.049.895.519)
LNST chưa phân phối năm nay	421b		32.146.470.023	(18.568.981.072)
Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		238.463.387.300	202.364.893.723



NGUYỄN THỊ BẢO NGỌC
Người lập biểu



NGUYỄN THỊ BẢO NGỌC
Kế toán trưởng



THÁI HOÀNG THÂN
Chủ tịch Hội đồng quản trị

Bà Rịa - Vũng Tàu, ngày 26 tháng 8 năm 2022

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH TỈNH BÀ RỊA - VŨNG TÀU

Số 207 Võ Thị Sáu, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2022

	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	26.872.781.412	17.760.317.594
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
Doanh thu thuần	10		26.872.781.412	17.760.317.594
Giá vốn hàng bán	11	6.2	14.100.515.540	10.238.680.054
Lợi nhuận gộp	20		12.772.265.872	7.521.637.540
Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	16.829.870.160	1.630.698.421
Chi phí tài chính	22	6.4	(14.229.464.506)	1.615.285.748
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		-	-
Chi phí bán hàng	25	6.5	3.251.448.868	6.048.249.459
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.6	8.487.955.123	11.015.471.857
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	30		32.092.196.547	(9.526.671.103)
Thu nhập khác	31	6.7	55.746.054	969.697.400
Chi phí khác	32		1.472.578	7.110
Lợi nhuận khác	40		54.273.476	969.690.290
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		32.146.470.023	(8.556.980.813)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	6.8	-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		32.146.470.023	(8.556.980.813)

NGUYỄN THỊ BẢO NGỌC
Người lập biểu

NGUYỄN THỊ BẢO NGỌC
Kế toán trưởng



THÁI HOÀNG THÂN
Chủ tịch Hội đồng quản trị

Bà Rịa - Vũng Tàu, ngày 26 tháng 8 năm 2022


CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH TỈNH BÀ RỊA - VŨNG TÀU
Số 207 Võ Thị Sáu, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu


BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

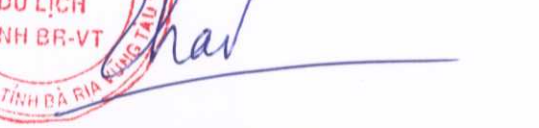
(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2022

	Mã số	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
Lợi nhuận trước thuế	01	32.146.470.023	(8.556.980.813)
Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao tài sản cố định	02	2.997.471.192	3.121.682.057
Các khoản dự phòng/ (hoàn nhập)	03	(14.499.397.506)	1.604.385.748
(Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(16.622.558.214)	(2.596.240.624)
Lợi nhuận KD trước những thay đổi vốn lưu động	08	4.021.985.495	(6.427.153.632)
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	1.272.449.052	(17.242.638.158)
(Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	325.912.395	156.728.730
Tăng/ (giảm) các khoản phải trả	11	3.871.919.523	4.555.904.657
(Tăng)/ giảm chi phí trả trước	12	(132.858.066)	828.924.659
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	-	(30.100.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	9.359.408.399	(18.158.333.744)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác	22	565.000.000	965.542.203
Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	(32.029.407.929)	(29.000.000.000)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của ĐV khác	24	16.050.000.000	36.500.000.000
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	28.664.865.000	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	2.516.341.546	2.218.418.286
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	15.766.798.617	10.683.960.489
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
Tiền thu từ đi vay	33	80.104.031	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	80.104.031	-
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ	50	25.206.311.047	(7.474.373.255)
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỲ	60	12.151.545.007	18.396.099.238
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ	70	37.357.856.054	10.921.725.983


NGUYỄN THỊ BẢO NGỌC
Người lập biểu


NGUYỄN THỊ BẢO NGỌC
Kế toán trưởng


THÁI HOÀNG THÂN
Chủ tịch Hội đồng quản trị
Bà Rịa - Vũng Tàu, ngày 26 tháng 8 năm 2022



CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH TỈNH BÀ RỊA - VŨNG TÀU

Số 207 Võ Thị Sáu, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2022

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1.1 Thông tin về Công ty

Công ty cổ phần Du lịch Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu (“Công ty”) là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ công ty Nhà nước Công ty Du lịch Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu theo Quyết định số 5078/QĐ-UBND ngày 28 tháng 12 năm 2005 của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 3500101812 đăng ký lần đầu ngày 05 tháng 01 năm 2007, đăng ký thay đổi lần thứ 15 ngày 03 tháng 9 năm 2020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu cấp.

Vốn điều lệ:	186.445.000.000 VND (một trăm tám mươi sáu tỷ bốn trăm bốn mươi lăm triệu đồng).
Mệnh giá cổ phần:	10.000 VND
Tổng số cổ phần:	18.644.500 cổ phần
Vốn thực góp tại ngày 30/06/2021:	186.445.000.000 VND
Mã chứng khoán:	VTG
Sàn giao dịch:	Upcom

1.2 Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là dịch vụ.

1.3 Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Bán buôn gạo;
- Mua bán cá và thủy sản, mua bán lương thực;
- Bán buôn vali, cặp, túi, ví, hàng da và giả da khác; bán buôn dụng cụ y tế; bán buôn nước hoa, hàng mỹ phẩm và phế phẩm vệ sinh; bán buôn hàng gốm, sứ, thủy tinh; bán buôn đồ điện gia dụng, đèn và bộ đèn điện; bán buôn giường, tủ, bàn, ghế và đồ nội thất tương tự; bán buôn sách, báo, tạp chí, văn phòng phẩm; bán buôn dụng cụ thể dục, thể thao;
- Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm;
- Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy nông nghiệp;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khai khoáng, xây dựng, thiết bị điện, máy phát điện, động cơ điện, dây điện và thiết bị khác dùng trong mạch điện; Mua bán thiết bị - dụng cụ hệ thống điện (máy biến thế, mô tơ điện, ổn áp, máy phát, dây chì, vật lưu dẫn, bóng đèn, bảng điện, công tắc, cầu chì, aptômát), máy nông ngư cơ, thiết bị máy công nghiệp, khai khoáng, lâm nghiệp và xây dựng;
- Bán buôn phân bón và hóa chất khác sử dụng trong nông nghiệp, bán buôn hóa chất dạng nguyên sinh (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh và cấm lưu thông); bán buôn cao su, bán buôn tơ, xơ, sợi dệt; bán buôn phụ liệu may mặc và giày dép; bán buôn phế liệu, phế thải kim loại, phi kim loại;
- Bán buôn hợp nhất;
- Chở khách du lịch bằng xe xích lô;
- Đại lý vé máy bay, tàu hỏa, tàu thủy, ô tô; Đại lý khai thuế hải quan;
- Môi giới thương mại, ủy thác mua bán hàng hóa; Đại lý mua bán, ký gửi hàng hóa;
- Cho thuê xe ô tô;
- Kinh doanh dịch vụ ăn uống đầy đủ (trừ kinh doanh quầy bar, quán giải khát có khiêu vũ);
- Kinh doanh dịch vụ lưu hành trong và ngoài nước;
- Dịch vụ kinh doanh massage, tắm quất, xông hơi, xoa bóp, vật lý trị liệu;
- Dịch vụ phòng hát karaoke, kinh doanh vũ trường; Dịch vụ bãi tắm, bãi biển;
- Dịch vụ nhà khách, nhà nghỉ;
- Mua bán thuốc lá điếu sản xuất trong nước;
- Mua bán đồ uống không cồn (nước hoa quả, nước ngọt, nước khoáng, nước tinh khiết, cà phê, trà); Mua bán đồ uống có cồn (rượu, bia);
- Dịch vụ Bãi biển (đi du thuyền);
- Kinh doanh dịch vụ quảng cáo;
- Hoạt động thể thao dưới nước, đua thuyền, leo núi, cưỡi thuyền bay;
- Dịch vụ giặt là;
- Dịch vụ trang trí phong cảnh;

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH TỈNH BÀ RỊA - VŨNG TÀU

Số 207 Võ Thị Sáu, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2022

Ngành nghề kinh doanh (tiếp theo)

- Dịch vụ chống mối mọt;
- Dịch vụ sửa chữa – bảo dưỡng trang thiết bị gia dụng, điều hòa không khí;
- In lụa, in Offset, in khắc gỗ, in ống đồng;
- Mua bán vải, hàng may sẵn, Mua bán giày dép; rèm, màn, ga trải giường, đồ thêu dệt;
- Mua bán xe ô tô (cũ và mới), Mua bán xe tải, rơ moóc, xe đặc chủng, xe địa hình, xe thể thao;
- Mua bán vật liệu xây dựng: cát, đá, sỏi, gạch ngói, xi măng;
- Mua bán các chất bôi trơn làm sạch động cơ;
- Mua bán xăm lốp xe có động cơ, các bộ phận phụ trợ của xe có động cơ (ắc quy);
- Hoạt động dịch vụ phục vụ cá nhân khác còn lại chưa được phân vào đâu; Kinh doanh thiết bị chụp ảnh, tráng phim, tám kính ảnh, máy quay camera cá nhân;
- Mua bán nông sản thô chưa chế biến (lông động vật, da chưa thuộc, tơ, len thô), nông sản sơ chế (trừ hạt điều, bông vải);
- Mua bán sắt thép xây dựng, tôn và thép lá, khung nhôm, khung đồng;
- Cho thuê áo cưới, phòng cưới, quay phim, chụp ảnh, nhạc cụ;
- Trang trí các buổi biểu diễn, tổ chức sự kiện và hội chợ;
- Cắt tóc, trang điểm;
- Dịch vụ các hoạt động nhiếp ảnh;
- Hoạt động thu gom rác thải sinh hoạt;
- Dịch vụ quảng cáo bất động sản, quản lý bất động sản;
- Sản xuất các loại khăn lạnh, khăn giấy;
- Đầu tư tạo lập nhà, công trình xây dựng để bán, cho thuê, cho thuê mua; Mua nhà, công trình xây dựng để bán, cho thuê, cho thuê mua; Thuê nhà, công trình xây dựng để cho thuê lại; Đầu tư cải tạo đất và công trình hạ tầng trên đất để cho thuê lại; Đầu tư cải tạo đất và công trình hạ tầng trên đất để cho thuê, thuê quyền sử dụng đất có hạ tầng để cho thuê lại;
- Dịch vụ vệ sinh nhà ở, công sở, nhà hàng, khách sạn, biệt thự, hồ bơi, cống rãnh;
- Vận tải hành khách và khách du lịch bằng ô tô; và
- Đại lý thu đổi ngoại tệ (chỉ áp dụng loại hình dịch vụ này cho: Chi nhánh Công ty cổ phần Du lịch Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu – Khu du lịch Biển Đông, địa chỉ: 08 Thùy Vân, Phường Thắng Tam, TP. Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu; Khách sạn Vũng Tàu – Sammy, địa chỉ: 157 Thùy Vân, Phường Thắng Tam, TP. Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu).

1.4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

1.5 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ

Số liệu trình bày trong Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2022 so sánh được với số liệu tương ứng của kỳ trước.

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH TỈNH BÀ RỊA - VŨNG TÀU

Số 207 Võ Thị Sáu, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2022

1.6 Cấu trúc Công ty

Trong kỳ và cho đến ngày lập báo cáo này, Công ty có các công ty con và công ty liên kết như sau:

Tên Công ty	Địa chỉ	Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cấp	Tỷ lệ phần sở hữu	Quyền biểu quyết nắm giữ	Ngành nghề kinh doanh
Công ty con					
Công ty cổ phần Du lịch Thùy Vân	Số 115 Thùy Vân, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu	Số 49003000221 đăng ký thay đổi lần thứ 3 ngày 30/06/2017	50,07%	50,07%	Kinh doanh dịch vụ khách sạn; Ăn uống; Lữ hành nội địa và quốc tế; Kinh doanh bãi biển, đi du thuyền; Hoạt động giải trí ca nô, trượt nước, ca nô kéo dù; Mua bán đồ dùng cá nhân, đồ trang sức; Mua bán quần áo may sẵn, đồ thể thao; Đại lý bán vé máy bay, tàu thủy, tàu hỏa cho khách du lịch.
Công ty cổ phần Du lịch Nghinh Phong	Số 06 Thùy Vân, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu	Số 3502213663 đăng ký thay đổi lần thứ 4 ngày 19/09/2019	96,18%	96,18%	Hoạt động vui chơi, giải trí; Dịch vụ du lịch ngắn ngày; Nhà hàng ăn uống, phục vụ lưu động; Chi thuê thiết bị thể thao, vui chơi giải trí.
Công ty TNHH Lữ hành Vũng Tàu ("VTTour")	29 Trần Hưng Đạo, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu		100,00%	100,00%	Kinh doanh dịch vụ lữ hành trong nước và quốc tế.

Hội đồng quản trị Công ty đã ban hành Quyết định giải thể Công ty TNHH Lữ hành Vũng Tàu trong năm 2016. Toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty TNHH Lữ hành Vũng Tàu được chuyển giao cho Công ty. Công ty TNHH Lữ hành Vũng Tàu đang tiến hành các thủ tục giải thể có liên quan.

Công ty liên kết

Công ty cổ phần Đầu tư Khách sạn Biển Đông	Số 65 Huyền Trân Công Chúa, Phường 8, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu	Số 3500770108, đăng ký thay đổi lần thứ 2 ngày 26/09/2015	26,53%	26,53%	Kinh doanh cơ sở lưu trú du lịch. Khách sạn, biệt thự, căn hộ du lịch.
Công ty cổ phần Giải trí Thể thao Minh Đạm	Số 207 Võ Thị Sáu, phường Thắng Tam, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu	Số 3501454916 ngày 28/08/2009	35,00%	35,00%	Kinh doanh cơ sở lưu trú du lịch. Khách sạn, biệt thự, căn hộ du lịch. Kinh doanh dịch vụ vận chuyển khách du lịch.

Các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân, hạch toán phụ thuộc:

Tên đơn vị	Địa chỉ
Khu du lịch Biển Đông	Số 08 Thùy Vân, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu
Khách sạn Vũng Tàu - Sammy	Số 157 Thùy Vân, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu
Khách sạn Thùy Vân	Số 115 Thùy Vân, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu
Chi nhánh Vũng Tàu	Số 207 Võ Thị Sáu, Phường Thắng Tam, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu
Chi nhánh Đà Nẵng	Số 101 Nguyễn Du, Phường Thạch Thang, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng
Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh	Số 275 F Phạm Ngũ Lão, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh
	Hội đồng quản trị đã ban hành Quyết định tạm ngưng hoạt động của Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh trong năm 2018 và Chi nhánh Vũng Tàu trong năm 2019 do kinh doanh hiệu quả thấp, lỗ liên tiếp nhiều năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH TỈNH BÀ RỊA - VŨNG TÀU

Số 207 Võ Thị Sáu, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2022

1.7 Nhân viên

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2022, tổng số nhân viên của Công ty là 104 người (tại ngày 31/12/2021 là 175 người).

2. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

2.1 Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ được sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1 Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán, Thông tư số 200/2021/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp và các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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

Ban 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 và trình bày Báo cáo tài chính.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

4.1 Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính tổng hợp được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

Các đơn vị trực thuộc hình thành bộ máy kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính tổng hợp của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc. Doanh thu và số dư giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính tổng hợp.

4.2 Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ tài chính được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

4.3 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4.4 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng năm và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Chứng khoán kinh doanh

Khoản đầu tư được phân loại là chứng khoán kinh doanh khi nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời. Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm Công ty có quyền sở hữu, cụ thể như sau:

- Đối với chứng khoán niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0).
- Đối với chứng khoán chưa niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật.

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi chứng khoán kinh doanh được mua được hạch toán giảm giá trị của chính chứng khoán kinh doanh đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi chứng khoán kinh doanh được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được theo mệnh giá.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định 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 dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết

Công ty con

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

Công ty liên kết

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng 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.

Cổ tức và lợi nhuận của các năm trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các năm sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được theo mệnh giá.

Công ty liên kết (tiếp theo)

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên kết. Nếu công ty con, công ty liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, công ty liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các năm trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các năm sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được theo mệnh giá.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

4.5 Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm lập Bảng cân đối kế toán. Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

4.6 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá gốc của hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

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. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

4.7 Chi phí trả trước

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 năm kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại phát sinh trong trường hợp mua lại công ty khác có giá mua cao hơn giá trị sổ sách. Lợi thế thương mại được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 10 năm.

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 3 năm.

Các chi phí khác

Các chi phí khác bao gồm chi phí bảo hiểm, internet được ghi nhận theo thực tế phát sinh và phân bổ dần vào chi phí theo thời gian hiệu lực còn lại của các hợp đồng đã ký kết.

4.8 Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty 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. 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 phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	04 - 08 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 06 năm
- Tài sản cố định khác	03 - 05 năm

4.9 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh.

4.10 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 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 nội bộ phản ánh các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- 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.

4.11 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

4.12 Phân phối lợi nhuận

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

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

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

4.13 Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ tài chính; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch và được xác định tương đối chắc chắn. Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

4.14 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoãn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả 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 dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó 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 được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
 - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
 - Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

4.15 Công cụ tài chính

Tài sản tài chính

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Các tài sản tài chính của Công ty gồm có tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các công cụ tài chính được niêm yết và không được niêm yết.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của Công ty gồm có các khoản phải trả người bán, vay và nợ, các khoản phải trả khác.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, trừ nợ phải trả liên quan đến thuê mua tài chính và trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận theo giá phân bổ, các khoản nợ phải trả tài chính khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc trừ các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Phương pháp lãi suất thực tế là phương pháp tính toán giá trị phân bổ của một hoặc một nhóm nợ phải trả tài chính và phân bổ thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong kỳ có liên quan. Lãi suất thực tế là lãi suất chiết khấu các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại thuần của nợ phải trả tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH TỈNH BÀ RỊA - VŨNG TÀU

Số 207 Võ Thị Sáu, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2022

Công cụ vốn chủ sở hữu

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

4.16 Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

4.17 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.

Các đối tượng sau đây được xem là các bên có liên quan:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty cổ phần Du lịch Nghinh Phong	Công ty con
Công ty cổ phần Du lịch Thùy Vân	Công ty con
Công ty TNHH Lữ hành Vũng Tàu	Công ty con
Công ty cổ phần Giải trí Thể thao Minh Đạm	Công ty liên kết
Công ty cổ phần Đầu tư Khách sạn Biển Đông	Công ty liên kết
Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Giám đốc	Thành viên chủ chốt

5 THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Tiền mặt tồn quỹ - VND	1.454.746.011	715.575.382
Tiền mặt tồn quỹ - USD	2.298.000	2.298.000
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn - VND	30.885.347.000	7.428.398.363
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn - USD	5.273.262	5.273.262
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn không quá 03 tháng - VND	5.010.191.781	4.000.000.000
	37.357.856.054	12.151.545.007

Chi tiết số dư tiền mặt và tiền gửi ngân hàng có gốc ngoại tệ là:

	30/06/2022	01/01/2022
Gốc ngoại tệ - USD	332,20	332,20
Tương đương - VND	7.571.262	7.571.262

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH TỈNH BÀ RỊA - VŨNG TÀU
Số 207 Võ Thị Sáu, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu
THUYẾT MINH BẢO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2022

5.2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Tiền gửi tiết kiệm từ 03 tháng đến dưới 1 năm		
Ngân hàng TMCP Nam Á - CN Vũng Tàu	30.029.407.929	16.000.000.000
Ngân hàng Thương mại TNHH Một thành viên Đại Dương - CN Vũng Tàu	11.000.000.000	8.000.000.000
	41.029.407.929	24.000.000.000

5.3 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Phải thu bên liên quan		
Công ty cổ phần Giải trí Thể thao Minh Đạm	107.732.930	107.732.930
Phải thu các khách hàng khác		
Công ty TNHH TM DV Kỹ thuật Điện Thành Công	3.878.297.384	3.878.297.384
Công ty TNHH Hoàng Trung	2.466.577.510	2.466.577.510
Công ty TNHH Du lịch Kim Thiện An	5.428.508.862	5.428.508.862
Các khách hàng khác	10.252.007.204	12.026.147.278
	22.133.123.890	23.907.263.964

5.4 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Trả trước của các nhà cung cấp khác		
Doanh nghiệp tư nhân Minh Tuấn	964.454.130	964.454.130
Công ty TNHH TMDV Chinh Phong	176.542.459	176.542.459
Công ty TNHH XD DV TM DL Long Thái Hà	168.181.818	168.181.818
Các nhà cung cấp khác	376.238.788	141.835.818
	1.685.417.195	1.451.014.225

5.5 Phải thu về cho vay ngắn hạn

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Phải thu bên liên quan		
Công ty cổ phần Du lịch Nghinh Phong	-	1.050.000.000
	-	1.050.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH TỈNH BÀ RỊA - VŨNG TÀU

Số 207 Võ Thị Sáu, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2022

5.6 Phải thu ngắn hạn, dài hạn khác**5.6.1 Phải thu ngắn hạn khác**

	Giá trị VND	30/06/2022 Dự phòng VND	Giá trị VND	01/01/2022 Dự phòng VND
Phải thu các bên liên quan				
Công ty cổ phần Du lịch Nghinh Phong - lãi vay, chi hộ	-	-	459.329.454	-
Công ty cổ phần Giải trí Thể thao Minh Đạm - ứng trước tiền góp vốn	10.425.000	-	10.425.000	-
Phải thu các đối tượng khác				
Tạm ứng cho nhân viên	1.764.300.685	(1.203.270.685)	1.789.770.685	(1.203.270.685)
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	958.071	-	100.934.113	-
BHXH nộp thừa	22.398.178	-	22.398.428	-
Lãi dự thu tiền gửi ngân hàng	392.258.092	-	222.684.932	-
Công ty cổ phần TM Du lịch Vũng Tàu - Sài Gòn	115.769.425	-	1.031.649.425	-
Phải thu khác	3.703.389.750	(2.953.665.905)	3.701.747.855	(2.953.665.905)
	6.009.499.201	(4.156.936.590)	7.338.939.892	(4.156.936.590)

5.6.2 Phải thu dài hạn khác

	Giá trị VND	30/06/2022 Dự phòng VND	Giá trị VND	01/01/2022 Dự phòng VND
Ký quỹ, ký cược dài hạn	500.000.000	-	500.000.000	-
	500.000.000	-	500.000.000	-

5.7 Nợ xấu

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
Dự phòng cho phải thu khách hàng khó đòi	16.591.107.100	16.596.482.100
Dự phòng cho phải thu ngắn hạn khác	4.148.936.590	4.156.936.590
Dự phòng cho các khoản trả trước người bán	1.198.815.407	1.198.815.407
	21.938.859.097	21.952.234.097

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH TỈNH BÀ RỊA - VŨNG TÀU

Số 207 Võ Thị Sáu, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2022

Nợ xấu (tiếp theo)

	Thời gian quá hạn	30/06/2022		Thời gian quá hạn	01/01/2022	
		Giá gốc	Dự phòng		Giá gốc	Dự phòng
		VND	VND		VND	VND
Phải thu khách hàng		19.826.804.224	(16.591.107.100)		19.837.554.224	(16.596.482.100)
Bên liên quan						
Công ty cổ phần Giải trí Thể thao Minh Đạm	Trên 3 năm	107.732.930	(107.732.930)	Trên 3 năm	107.732.930	(107.732.930)
Các đối tượng khác		-			-	
Công ty TNHH TM DV KT Điện Thành Công	Trên 3 năm	3.878.297.384	(3.878.297.384)	Trên 3 năm	3.878.297.384	(3.878.297.384)
Công ty TNHH Hoàng Trung	Trên 3 năm	2.466.577.510	(2.466.577.510)	Trên 3 năm	2.466.577.510	(2.466.577.510)
Công ty TNHH Tiểu Hưng Long	Trên 3 năm	1.825.472.115	(1.825.472.115)	Trên 3 năm	1.825.472.115	(1.825.472.115)
Công ty TNHH Thiện Trán	Trên 3 năm	1.438.306.242	(1.438.306.242)	Trên 3 năm	1.438.306.242	(1.438.306.242)
Công ty TNHH Du lịch Kim Thiện An	1 - 2 năm	5.428.508.862	(2.295.979.088)	Trên 3 năm	5.428.508.862	(2.295.979.088)
Các khách hàng khác		4.681.909.181	(4.578.741.831)		4.692.659.181	(4.584.116.831)
Phải thu khác		4.148.936.590	(4.148.936.590)		4.156.936.590	(4.156.936.590)
Trả trước cho người bán		1.198.815.407	(1.198.815.407)		1.198.815.407	(1.198.815.407)
		25.174.556.221	(21.938.859.097)		25.193.306.221	(21.952.234.097)

Tình hình biến động dự phòng phải thu khó đòi

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	21.952.234.097	19.456.411.859
Hoàn nhập dự phòng trong kỳ	(13.375.000)	(10.900.000)
Số dư cuối kỳ	21.938.859.097	19.445.511.859

5.8 Hàng tồn kho

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Nguyên vật liệu	112.400.979	-	253.914.481	-
Công cụ, dụng cụ	117.690.992	-	232.992.777	-
Hàng hóa	344.102.134	-	413.199.242	-
	574.194.105	-	900.106.500	-

5.9 Chi phí trả trước ngắn hạn, dài hạn

5.9.1 Chi phí trả trước ngắn hạn

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Chi phí công cụ, dụng cụ	248.301.626	109.471.740
Chi phí sửa chữa	130.874.655	48.341.931
Chi phí khác	67.985.589	37.939.175
	447.161.870	195.752.846

5.9.2 Chi phí trả trước dài hạn

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Chi phí công cụ, dụng cụ	393.967.601	443.364.407
Chi phí sửa chữa, đầu tư cải tạo	83.556.302	310.712.202
Chi phí trả trước dài hạn khác	432.923.968	274.922.220
	910.447.871	1.028.998.829

5.10 Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị, đồ dùng quản lý VND	Tài sản cố định khác VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	116.625.679.746	9.140.000.490	4.254.470.422	642.394.833	1.087.871.308	131.750.416.799
Thanh lý	(1.426.835.600)	-	-	-	-	(1.426.835.600)
Số dư cuối kỳ	115.198.844.146	9.140.000.490	4.254.470.422	642.394.833	1.087.871.308	130.323.581.199
Hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	80.354.756.742	8.166.398.214	3.341.149.719	620.323.275	1.087.871.308	93.570.499.258
Khấu hao trong kỳ	2.658.153.330	203.024.256	130.948.152	5.345.454	-	2.997.471.192
Thanh lý	(911.081.654)	-	-	-	-	(911.081.654)
Số dư cuối kỳ	82.101.828.418	8.369.422.470	3.472.097.871	625.668.729	1.087.871.308	95.656.888.796
Giá trị còn lại						
Số dư đầu kỳ	36.270.923.004	973.602.276	913.320.703	22.071.558	-	38.179.917.541
Số dư cuối kỳ	33.097.015.728	770.578.020	782.372.551	16.726.104	-	34.666.692.403

Trong đó:

Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng

Số dư đầu kỳ 11.777.222.498

Số dư cuối kỳ 12.178.501.589

5.249.337.309

5.359.036.400

1.787.953.000

1.836.674.968

588.940.287

588.940.287

1.087.871.308

1.087.871.308

20.491.324.402

21.051.024.552

5.11 Đầu tư tài chính dài hạn

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Giá trị hợp lý VND
Đầu tư vào công ty con				
Công ty cổ phần Du lịch Thùy Vân	[a] 9.868.495.615	-	(*) 9.868.495.615	(*)
Công ty cổ phần Du lịch Nghinh Phong	[b] 37.795.840.000	(2.145.173.406)	(*) 37.795.840.000	(*)
	47.664.335.615	(2.145.173.406)	47.664.335.615	(6.281.663.352)
Đầu tư vào công ty liên kết				
Công ty cổ phần Đầu tư Khách sạn Biển Đông	[c] 13.000.000.000	(1.434.782.561)	(*) 13.000.000.000	(*)
Công ty cổ phần Giải trí Thể thao Minh Đạm	[d] 1.190.000.000	(1.190.000.000)	(*) 1.190.000.000	(*)
	14.190.000.000	(2.624.782.561)	14.190.000.000	(1.822.723.795)
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác				
Công ty cổ phần Du lịch Sài Gòn - Bình Châu	[e] 28.602.790.000	-	(*) 28.602.790.000	(*)
Công ty cổ phần Lạc Việt	-	-	(*) 13.000.000.000	(*)
Công ty cổ phần Thương mại Du lịch Vũng Tàu - Sài Gòn	9.390.560.000	-	(*) 9.390.560.000	(*)
Công ty cổ phần Du lịch Sinh thái Long Hải	3.468.701.654	(337.425.559)	(*) 3.468.701.654	(*)
Công ty cổ phần Du lịch Minh Đạm	2.784.000.000	(2.784.000.000)	(*) 2.784.000.000	(*)
Công ty cổ phần Dịch vụ Thể thao Thi đấu Giải trí	1.169.190.000	(1.169.190.000)	(*) 1.169.190.000	(*)
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Kỹ thuật Điện Thành Công	800.000.000	(800.000.000)	(*) 800.000.000	(*)
Công ty cổ phần San Hồ Xanh Côn Đảo	800.000.000	(30.169.025)	(*) 800.000.000	(*)
Công ty cổ phần Du lịch An Hoa	500.000.000	(222.179.603)	(*) 500.000.000	(*)
Hợp tác xã Du lịch Biển Xanh	-	-	(*) 10.000.000	(*)
Công ty TNHH Điều dưỡng Du lịch Vũng Tàu	2.452.372.777	(2.452.372.777)	(*) 2.452.372.777	(*)
	49.967.614.431	(7.795.336.964)	62.977.614.431	(18.946.928.290)
	111.821.950.046	(12.565.292.931)	124.831.950.046	(27.051.315.437)

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

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH TỈNH BÀ RỊA - VŨNG TÀU

Số 207 Võ Thị Sáu, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2022

Đầu tư tài chính dài hạn (tiếp theo)**Tình hình biến động dự phòng đầu tư tài chính dài hạn**

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
Số dư đầu kỳ	27.051.315.437	16.436.387.641
Trích lập trong kỳ	845.114.709	1.615.285.748
Hoàn nhập trong kỳ	(15.331.137.215)	-
Số dư cuối kỳ	12.565.292.931	18.051.673.389

Thông tin chi tiết về các công ty con, công ty liên kết và khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác:

[a] Công ty cổ phần Du lịch Thùy Vân hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 49003000221 đăng ký thay đổi lần thứ 3 ngày 30 tháng 06 năm 2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu cấp, vốn điều lệ là 15.380.000.000 VND; trong đó, Công ty đã góp 7.700.000.000 VND, tương đương 50,07% vốn điều lệ.

[b] Công ty cổ phần Du lịch Nghinh Phong hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3502213663 đăng ký thay đổi lần thứ 4 ngày 19 tháng 9 năm 2019 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu cấp, vốn điều lệ là 39.295.840.000 VND; trong đó, Công ty đã góp 37.795.840.000 VND, tương đương 96,18% vốn điều lệ.

Theo báo cáo tài chính tại ngày 30 tháng 6 năm 2022, Công ty cổ phần Du lịch Nghinh Phong chưa ghi nhận khoản truy thu tiền thuê đất theo Kết luận Thanh tra số 261/QĐ-TTr ngày 17 tháng 9 năm 2018, Thanh tra Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu và các Quyết định số 173/QĐ-TTr và 177/QĐ-TTr cùng ngày 05 tháng 10 năm 2018 tại Khu du lịch Nghinh Phong – Khu vực bãi tắm Thùy Vân là 28.397.591.059 VND và tiền thuê cơ sở hạ tầng do Ngân sách Tỉnh đầu tư đối với các công trình hạ tầng kỹ thuật (đoạn Ngã 3 Đài liệt sỹ đến Tôm Càng Xanh) mà công ty đang quản lý và sử dụng là 3.582.625.227 VND; và khoản tiền thuê đất năm 2018, 2019, 2020 và năm 2021 chưa được ghi nhận lần lượt là 5.283.594.979 VND, 7.946.978.002 VND, 10.290.158.966 VND và 12.039.743.854 VND.

Theo đó, Công ty chỉ trích lập dự phòng đầu tư tài chính theo Báo cáo tài chính tại ngày 30 tháng 6 năm 2022 chưa bao gồm các khoản truy thu và các thông báo tạm nộp tiền thuê đất nêu trên.

[c] Công ty cổ phần Đầu tư khách sạn Biển Đông hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3500770108 đăng ký thay đổi lần thứ 2 ngày 24 tháng 9 năm 2009 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu cấp. Công ty cổ phần Đầu tư khách sạn Biển Đông đang trong giai đoạn đầu tư xây dựng, chưa đi vào hoạt động sản xuất, kinh doanh.

Thực hiện Nghị quyết số 05/NQ-HĐQT ngày 22/04/2022 đã chuyển nhượng quyền mua khoản đầu tư vào Công ty cổ phần Đầu tư Khách sạn Biển Đông cho ông Nguyễn Vũ Hưng theo Hợp đồng chuyển nhượng số 8/HĐCN-DL ngày 20/05/2022.

[d] Công ty cổ phần Giải trí Thể thao Minh Đạm hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3501454961 ngày 28 tháng 8 năm 2009 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu cấp. Ủy ban Nhân dân Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu đã ban hành Quyết định số 6023/UBND-VP ngày 02 tháng 8 năm 2016 về việc chấm dứt hiệu lực chủ trương cho Công ty cổ phần Giải trí Minh Đạm đầu tư Dự án Khu du lịch vui chơi, giải trí và thể thao quốc phòng tại Thị trấn Phước Hải, Huyện Đất Đỏ, Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu.

[e] Thực hiện Nghị quyết số 08/NQ-HĐQT ngày 10/06/2020 và Nghị quyết số 23/NQ-HĐQT ngày 29/10/2020 đã chuyển nhượng khoản đầu tư vào Công ty cổ phần Lạc Việt cho ông Nguyễn Duy theo Hợp đồng mua bán tài sản đấu giá số 10/HĐMBTSĐG-CPDL ngày 22/06/2022.

[f] Công ty cổ phần Du lịch Minh Đạm hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3500613923 đăng ký thay đổi lần thứ 6 ngày 05 tháng 4 năm 2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu cấp. Ủy ban Nhân dân Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu đã ban hành Quyết định số 1114/UBND-VP ngày 02 tháng 6 năm 2014 về việc thu hồi 152.619,5 m² đất cho Công ty cổ phần Du lịch Minh Đạm thuê để thực hiện Dự án Khu du lịch vui chơi, giải trí và thể thao quốc phòng tại Thị trấn Phước Hải, Huyện Đất Đỏ, Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu.

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH TỈNH BÀ RỊA - VŨNG TÀU
 Số 207 Võ Thị Sáu, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ
 Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2022

Đầu tư tài chính dài hạn (tiếp theo)

Công ty có các cam kết góp vốn nhưng chưa thực hiện tại ngày 30/06/2022

	Vốn điều lệ của Công ty nhận đầu tư		Tình hình góp vốn của Công ty	
	VND	VND	Vốn đã góp đến 30/06/2022 VND	Vốn chưa góp đến 30/06/2022 VND
Công ty liên kết				
Công ty cổ phần Giải trí Thể thao Minh Đạm	20.000.000.000	7.000.000.000	1.190.000.000	5.810.000.000
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác				
Công ty cổ phần Du lịch Sinh Thái Long Hải	60.000.000.000	3.500.000.000	3.468.701.654	31.298.346
Công ty cổ phần Du lịch Minh Đạm	100.000.000.000	10.000.000.000	2.784.000.000	7.216.000.000

5.12 Phải trả người bán ngắn hạn

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Phải trả các nhà cung cấp khác				
Hộ kinh doanh Trịnh Thị Nhân	292.018.047	292.018.047	441.362.500	441.362.500
Phạm Văn Lâm	21.974.900	21.974.900	428.156.000	428.156.000
Các nhà cung cấp khác	1.081.218.147	1.081.218.147	1.252.224.912	1.252.224.912
	1.395.211.094	1.395.211.094	2.121.743.412	2.121.743.412

5.13 Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Trả trước của các khách hàng khác		
Công ty TNHH Dịch vụ Đầu tư Đại Tín Phát	78.694.400	-
Các khách hàng khác	855.263.653	267.206.910
	933.958.053	267.206.910

5.14 Phải trả khác

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
5.14.1 Phải trả ngắn hạn khác		
Phải trả các bên liên quan		
Công ty cổ phần Đầu tư Khách sạn Biển Đông - Tiền thuê đất 2007	21.642.100	21.642.100
Công ty cổ phần Giải trí Thể thao Minh Đạm - Thuế GTGT	15.195.727	15.195.727
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác		
Kinh phí công đoàn, BHXH, BHYT, BHTN	105.996.567	83.101.321
Cổ tức phải trả (năm 2011)	10.332.391.800	10.332.391.800
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	630.850.000	1.121.850.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.674.083.210	2.135.237.610
	12.780.159.404	13.709.418.558
5.14.2 Phải trả dài hạn khác		
Phải trả các bên liên quan		
Sở Tài Chính Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu - phải trả khác	249.800	249.800
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	398.948.850	476.948.850
	399.198.650	477.198.650

5.15 Thuế và các khoản phải thu, phải nộp Nhà nước

	01/01/2022		Số phát sinh trong kỳ		30/06/2022	
	Phải thu VND	Phải nộp VND	Số phải nộp VND	Số đã nộp VND	Phải thu VND	Phải nộp VND
Thuế GTGT đầu ra	-	330.575.083	1.907.201.106	(2.000.931.072)	-	236.845.117
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	3.214.311	-	-	-	3.214.311
Thuế thu nhập doanh nghiệp	308.146.087	-	-	-	308.146.087	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	14.665.882	86.072.285	(99.626.651)	-	1.111.516
Thuế nhà đất, tiền thuế đất	15.523.642.677	28.732.556.439	4.526.221.518	-	15.523.642.677	33.258.777.957
(i.a)	-	28.732.556.439	4.526.221.518	-	-	33.258.777.957
(i.b)	15.523.642.677	-	-	-	15.523.642.677	-
Các loại thuế khác	-	148.225	16.527.048	(15.081.968)	-	1.593.305
· Thuế đất phi nông nghiệp	-	-	-	-	-	-
· Thuế khác	-	148.225	10.527.048	(9.081.968)	-	1.593.305
· Thuế môn bài	-	-	6.000.000	(6.000.000)	-	-
	15.831.788.764	29.081.159.940	6.536.021.957	(2.115.639.691)	15.831.788.764	33.501.542.206

Thuế giá trị gia tăng ("GTGT")

Công ty nộp thuế GTGT theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế GTGT cho các sản phẩm, dịch vụ tiêu thụ trong nước của Công ty là 10%.

Thuế nhà đất, tiền thuế đất

(i.a) Chi tiết tiền thuế đất, tiền thuế cơ sở hạ tầng (Xem thuyết minh số 8.2)

Trong kỳ, Công ty ghi nhận chi phí tiền thuế đất tại lô bãi tắm Thùy Vân số tiền 1.472.809.380 VND.

(i.b) Năm 2021, Công ty bị cưỡng chế từ tài khoản tiền gửi ngân hàng số tiền 15.523.642.677 VND theo Quyết định số 2734/QĐ-CCTKV, 2735/QĐ-CCTKV, 2736/QĐ-CCTKV, 2737/QĐ-CCTKV ngày 12/04/2021 của Chi cục thuế khu vực Vũng Tàu – Côn Đảo.

Các loại thuế và các khoản phải nộp Nhà nước khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ được kiểm tra bởi cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Theo đó, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính tổng hợp này có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH TỈNH BÀ RỊA - VŨNG TÀU

Số 207 Võ Thị Sáu, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2022

5.16 Vay và nợ thuê tài chính

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND

5.16.1 Vay ngắn hạn**Vay bên liên quan**

Công ty cổ phần Du lịch Thùy Vân

	5.890.578.312	5.890.578.312	5.810.474.281	5.810.474.281
	5.890.578.312	5.890.578.312	5.810.474.281	5.810.474.281

5.16.2 Vay dài hạn

Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Bà Rịa - Vũng Tàu

	14.052.342.613	14.052.342.613	14.052.342.613	14.052.342.613
	14.052.342.613	14.052.342.613	14.052.342.613	14.052.342.613

Thông tin chi tiết các khoản vay**Vay ngắn hạn - Công ty cổ phần Du lịch Thùy Vân**

(a) Hợp đồng vay ngày 20/12/2017:

Mục đích: Bổ sung vốn hoạt động.

Số tiền vay: 5.023.136.704 VND.

Thời hạn vay: Khi nhận được thông báo hoàn trả theo nhu cầu đầu tư của bên cho vay và gửi thông báo trước 01 tháng.

Lãi suất vay: 0,0%/năm.

(b) Hợp đồng vay số 10/2020/HĐCV.DLVT ngày 31/12/2020:

Mục đích: Bổ sung vốn hoạt động.

Số tiền vay: 787.337.577 VND.

Thời hạn vay: Khi nhận được thông báo hoàn trả theo nhu cầu đầu tư của bên cho vay và gửi thông báo trước 01 tháng.

Lãi suất vay: 0,0%/năm.

(c) Hợp đồng vay số 02/2022/HĐCV.DLVT ngày 30/06/2022:

Mục đích: Bổ sung vốn hoạt động.

Số tiền vay: 80.104.031 VND.

Thời hạn vay: Khi nhận được thông báo hoàn trả theo nhu cầu đầu tư của bên cho vay và gửi thông báo trước 01 tháng.

Lãi suất vay: 0,0%/năm.

Vay dài hạn - Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Bà Rịa - Vũng Tàu

Khoản vay phát sinh trước cổ phần hóa và hiện đã được khoanh nợ.

Tình hình biến động các khoản vay trong kỳ

	01/01/2022	Vay trong kỳ	Thanh toán nợ vay trong kỳ	30/06/2022
	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn - Nợ dài hạn đến hạn trả				
Công ty cổ phần Du lịch Thùy Vân	5.810.474.281	80.104.031	-	5.890.578.312
Vay dài hạn				
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Bà Rịa - Vũng Tàu	14.052.342.613	-	-	14.052.342.613
	19.862.816.894	80.104.031	-	19.942.920.925

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH TỈNH BÀ RỊA - VŨNG TÀU

Số 207 Võ Thị Sáu, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2022

5.17 Vốn chủ sở hữu**5.17.1 Tình hình tăng giảm vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Tại ngày 01/01/2021	186.445.000.000	11.238.309.719	(43.049.895.519)	154.633.414.200
Lỗi 06 tháng đầu năm 2021	-	-	(8.556.980.813)	(8.556.980.813)
Tại ngày 30/06/2021	186.445.000.000	11.238.309.719	(51.606.876.332)	146.076.433.387
Lỗi 06 tháng cuối năm 2021	-	-	(10.012.000.259)	(10.012.000.259)
Tại ngày 31/12/2021	186.445.000.000	11.238.309.719	(61.618.876.591)	136.064.433.128
Tại ngày 01/01/2022	186.445.000.000	11.238.309.719	(61.618.876.591)	136.064.433.128
Lãi 06 tháng đầu năm 2022	-	-	32.146.470.023	32.146.470.023
Tại ngày 30/06/2022	186.445.000.000	11.238.309.719	(29.472.406.568)	168.210.903.151

5.17.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 3500101812 đăng ký lần đầu ngày 05 tháng 01 năm 2007, đăng ký thay đổi lần thứ 15 ngày 03 tháng 9 năm 2020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu cấp:

	Số cổ phần	30/06/2022		Số cổ phần	01/01/2022	
		Giá trị cổ phần VND	Tỷ lệ %		Giá trị cổ phần VND	Tỷ lệ (%) %
Ủy ban Nhân dân Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu	10.978.400	109.784.000.000	58,88	10.978.400	109.784.000.000	58,88
Các cổ đông khác	7.666.100	76.661.000.000	41,12	7.666.100	76.661.000.000	41,12
	18.644.500	186.445.000.000	100,00	18.644.500	186.445.000.000	100,00

5.17.3 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Năm 2021 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu kỳ	186.445.000.000	186.445.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	186.445.000.000	186.445.000.000

5.17.4 Cổ phiếu

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	18.644.500	18.644.500
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	18.644.500	18.644.500
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	18.644.500	18.644.500
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	18.644.500	18.644.500
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	18.644.500	18.644.500
<i>Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 đồng/cổ phiếu</i>		

5.18 Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán tổng hợp giữa niên độ**Ngoại tệ các loại**

	30/06/2022	01/01/2022
Dollar Mỹ (USD)	332,20	332,20

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH TỈNH BÀ RỊA - VŨNG TÀU

Số 207 Võ Thị Sáu, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2022

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ			
6.1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
	Doanh thu dịch vụ nhà hàng, khách sạn, vui chơi, giải trí...	26.357.145.721	17.609.860.318
	Doanh thu dịch vụ lữ hành	515.635.691	150.457.276
	Cộng	26.872.781.412	17.760.317.594
6.2	Giá vốn hàng bán	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
	Doanh thu dịch vụ nhà hàng, khách sạn, vui chơi, giải trí...	13.437.408.969	9.905.126.120
	Doanh thu dịch vụ lữ hành	663.106.571	333.553.934
		14.100.515.540	10.238.680.054
6.3	Doanh thu hoạt động tài chính	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
	Lãi tiền gửi	914.218.393	699.068.421
	Lãi cho vay	4.228.767	15.750.000
	Lãi chuyển nhượng quyền mua cổ phần tại Công ty cổ phần Đầu tư Khách sạn Biển Đông	10.381.423.000	-
	Lãi chuyển nhượng phần vốn góp tại Công ty cổ phần Lạc Việt	5.530.000.000	-
	Cổ tức được chia	-	915.880.000
		16.829.870.160	1.630.698.421
6.4	Chi phí tài chính	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
	Chi phí chuyển nhượng phần vốn góp tại Công ty cổ phần Lạc Việt	256.558.000	-
	Chi phí dự phòng đầu tư dài hạn	(14.486.022.506)	1.615.285.748
		(14.229.464.506)	1.615.285.748
6.5	Chi phí bán hàng	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
	Chi phí nhân viên	1.157.755.574	3.166.860.465
	Chi phí khấu hao	805.948.527	839.807.039
	Chi phí khác	1.287.744.767	2.041.581.955
		3.251.448.868	6.048.249.459
6.6	Chi phí quản lý doanh nghiệp	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
	Chi phí nhân viên	4.864.097.043	5.390.706.079
	Chi phí thuê đất	2.340.827.429	3.155.573.245
	Chi phí khác	1.283.030.651	2.469.192.533
		8.487.955.123	11.015.471.857

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH TỈNH BÀ RỊA - VŨNG TÀU
Số 207 Võ Thị Sáu, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2022

6.7 Thu nhập khác	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Lãi thanh lý tài sản cố định	49.246.054	965.542.203
Thu nhập khác	6.500.000	4.155.197
	55.746.054	969.697.400
6.8 Chi phí thuế TNDN hiện hành	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Lợi nhuận trước thuế TNDN	32.146.470.023	(8.556.980.813)
Các khoản điều chỉnh tăng/(giảm) thu nhập chịu thuế TNDN	-	-
Thu nhập chịu thuế TNDN	32.146.470.023	(8.556.980.813)
Chuyển lỗ	(32.146.470.023)	-
Thu nhập chịu thuế TNDN sau chuyển lỗ	-	(8.556.980.813)
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-
6.9 Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Chi phí nguyên vật liệu	4.420.630.197	2.426.049.163
Chi phí nhân viên	7.344.387.046	10.454.713.049
Chi phí khấu hao	2.997.471.192	3.117.184.211
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.916.072.744	8.335.693.764
Chi phí khác	2.161.358.352	2.918.893.832
	25.839.919.531	27.252.534.019

7. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Công ty có các tài sản tài chính như tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các công cụ tài chính được niêm yết và không được niêm yết. Nợ phải trả tài chính của Công ty chủ yếu bao gồm các khoản phải trả người bán, vay và nợ, các khoản phải trả khác. Mục đích chính của các khoản nợ phải trả tài chính này là nhằm huy động các nguồn tài chính phục vụ cho các hoạt động của Công ty.

Công ty chịu rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Công ty chưa thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính.

7.1 Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có các loại rủi ro: rủi ro tiền tệ, rủi ro về giá hàng hóa và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần.

Các phân tích độ nhạy này được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

Rủi ro về lãi suất

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

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH TỈNH BÀ RỊA - VŨNG TÀU

Số 207 Võ Thị Sáu, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2022

Rủi ro về giá chứng khoán

Các chứng khoán do Công ty nắm giữ có thể bị ảnh hưởng bởi các rủi ro về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá chứng khoán bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư và đa dạng hóa danh mục đầu tư.

Ban Giám đốc đánh giá mức độ ảnh hưởng do biến động giá chứng khoán đến lợi nhuận sau thuế và vốn chủ sở hữu của Công ty là không đáng kể.

Rủi ro về giá hàng hóa

Công ty có rủi ro về giá hàng hóa và dịch vụ do thực hiện việc mua hàng hóa và dịch vụ phục vụ cho hoạt động kinh doanh của Công ty. Công ty quản lý rủi ro về giá hàng hóa thông qua việc theo dõi chặt chẽ thông tin và tình hình có liên quan về thị trường nhằm quản lý thời điểm, đồng thời tổ chức đấu thầu cho các hợp đồng mua hàng có giá trị lớn với các nhà thầu, nhà cung cấp trên cơ sở đơn giá cố định hoặc giá trọn gói cố định.

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

Phải thu khách hàng

Công ty thường xuyên theo dõi các khoản phải thu chưa thu được. Đối với các khách hàng lớn, Công ty xem xét sự suy giảm trong chất lượng tín dụng của từng khách hàng tại ngày lập báo cáo. Công ty tìm cách duy trì sự kiểm soát chặt chẽ các khoản phải thu tồn đọng và bố trí nhân sự kiểm soát tín dụng để giảm thiểu rủi ro tín dụng. Trên cơ sở này và việc các khoản phải thu khách hàng của Công ty có liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau, rủi ro tín dụng không tập trung đáng kể vào một khách hàng nhất định.

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến tại Việt Nam. Rủi ro tín dụng của số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận ngân quỹ của Công ty theo chính sách của Công ty. Rủi ro tín dụng tối đa của Công ty đối với các khoản mục trên bản cân đối kế toán tại ngày kết thúc năm tài chính là giá trị ghi sổ như trình bày trong Thuyết minh số 5.1. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với khoản tiền gửi ngân hàng là thấp.

7.3 Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro mà Công ty sẽ gặp khó khăn khi thực hiện oáo 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 thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty giảm thiểu rủi ro thanh khoản bằng cách duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Giám đốc cho rằng đủ để đáp ứng cho các hoạt động của công ty và giảm thiểu rủi ro do những biến động của luồng tiền.

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

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 30/06/2022				
Phải trả người bán	1.395.211.094	-	-	1.395.211.094
Các khoản vay	5.890.578.312	-	14.052.342.613	19.942.920.925
Phải trả khác, chi phí phải trả	13.524.037.838	399.198.650	-	13.923.236.488
	20.809.827.244	399.198.650	14.052.342.613	35.261.368.507
Tại ngày 01/01/2022				
Phải trả người bán	2.121.743.412	-	-	2.121.743.412
Các khoản vay	5.810.474.281	-	14.052.342.613	19.862.816.894
Phải trả khác, chi phí phải trả	14.154.817.237	477.198.650	-	14.632.015.887
	22.087.034.930	477.198.650	14.052.342.613	36.616.576.193

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH TỈNH BÀ RỊA - VŨNG TÀU

Số 207 Võ Thị Sáu, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2022

Giá trị hợp lý

So sánh giá trị hợp lý và giá trị ghi sổ

	30/06/2022 VND	Giá trị ghi sổ 01/01/2022 VND	30/06/2022 VND	Giá trị hợp lý 01/01/2022 VND
Tài sản tài chính				
Các khoản phải thu				
- Phải thu khách hàng	5.542.016.790	7.310.781.864	5.542.016.790	7.310.781.864
- Phải thu về cho vay ngắn hạn	-	1.050.000.000	-	1.050.000.000
- Phải thu khác	1.838.164.433	3.159.604.874	1.838.164.433	(997.331.716)
- Đầu tư giữ đến ngày đáo hạn	41.029.407.929	24.000.000.000	41.029.407.929	24.000.000.000
- Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	42.172.277.467	44.030.686.141	42.172.277.467	44.030.686.141
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán				
- Tiền và các khoản tương đương tiền	37.357.856.054	12.151.545.007	37.357.856.054	12.151.545.007
	127.939.722.673	91.702.617.886	127.939.722.673	87.545.681.296
Nợ phải trả tài chính				
Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ				
- Phải trả người bán	1.395.211.094	2.121.743.412	1.395.211.094	2.121.743.412
- Các khoản vay	19.942.920.925	19.862.816.894	19.942.920.925	19.862.816.894
- Phải trả khác	13.923.236.488	14.632.015.887	13.923.236.488	14.632.015.887
	35.261.368.507	36.616.576.193	35.261.368.507	36.616.576.193

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 được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bắt buộc phải bán hoặc thanh lý.

Công ty sử dụng các phương pháp và giả định sau đây để ước tính giá trị hợp lý cho mục đích thuyết trình trên Báo cáo tài chính:

- Giá trị hợp lý của tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, các khoản phải trả người bán, chi phí phải trả và các khoản phải trả, phải nộp khác tương đương với giá trị ghi sổ của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn hạn.
- Giá trị hợp lý của các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác được Công ty đánh giá dựa trên các thông tin về khoản trả nợ của từng khách hàng và đối tượng nợ. Trên cơ sở đánh giá này, Công ty ước tính dự phòng cho phần không thu hồi được theo dự tính của các khoản phải thu này. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đánh giá giá trị ghi sổ của các khoản phải thu sau khi trừ đi dự phòng không khác biệt đáng kể với giá trị hợp lý.
- Giá trị hợp lý của chứng khoán niêm yết được xác định dựa trên giá công bố tại ngày lập báo cáo.
- Giá trị hợp lý của chứng khoán chưa niêm yết, các khoản đầu tư tài chính mà giá trị hợp lý không thể xác định được một cách chắc chắn do không có thị trường có tính thanh khoản cao cho các chứng khoán, các khoản đầu tư tài chính được trình bày bằng giá trị ghi sổ.
- Các khoản vay ngân hàng mà giá trị hợp lý không thể xác định được một cách chắc chắn do không có thị trường có tính thanh khoản cao cho các khoản vay ngân hàng được trình bày bằng giá trị ghi sổ.

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH TỈNH BÀ RỊA - VŨNG TÀU

Số 207 Võ Thị Sáu, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2022

8. CÁC THÔNG TIN KHÁC**8.1 Giao dịch và số dư với bên liên quan****8.1.1 Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt**

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc. Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Thù lao của các thành viên quản lý chủ chốt

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
Ông Lê Chí Toàn	147.900.000	140.200.000
Ông Thái Hoàng Thân	201.500.000	185.850.000
Bà Nguyễn Thị Bảo Ngọc	135.675.000	131.109.375
	485.075.000	457.159.375

Công ty không phát sinh giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

8.1.2 Giao dịch và số dư với bên liên quan khác

Giao dịch với các bên liên quan khác

Bên liên quan	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
Công ty cổ phần Du lịch Nghinh Phong Lãi cho vay	4.228.767	15.750.000

Số dư phải thu/ (phải trả) với các bên liên quan khác

Bên liên quan	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
Công ty cổ phần Du lịch Nghinh Phong Cho vay	-	1.050.000.000
Phải thu - lãi cho vay	-	459.329.454
Công ty cổ phần Du lịch Thùy Vân Vay ngắn hạn	(5.890.578.312)	(5.810.474.281)
Công ty cổ phần Đầu tư Khách sạn Biển Đông Tiền thuê đất	(21.642.100)	(21.642.100)
Công ty cổ phần Giải trí Thể thao Minh Đạm Phải thu thương mại	107.732.930	107.732.930
Phải thu khác	10.425.000	10.425.000
Phải trả khác	(15.195.727)	(15.195.727)

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH TỈNH BÀ RỊA - VŨNG TÀU

Số 207 Võ Thị Sáu, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2022

8.2 Tiền thuê đất, tiền thuê cơ sở hạ tầng**Tiền thuê cơ sở hạ tầng**

Khoản truy thu tiền thuê cơ sở hạ tầng do Ngân sách Tỉnh đã đầu tư, Công ty đang quản lý và sử dụng nhưng không nộp tiền thuê hạ tầng từ lúc sử dụng cho đến nay.

Tiền thuê đất phải nộp**Từ năm 2006 đến 31/12/2017**

Theo các Quyết định và Kết luận của Thanh Tra Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, Công ty phải ghi nhận chi phí và nợ tiền thuê đất, thuê hạ tầng tại Khu vực Bãi tắm Thùy Vân, Thành phố Vũng Tàu, cụ thể:

Theo kết luận thanh tra số 261/KL-TTr ngày 17/09/2018, Quyết định số 172/QĐ-TTr và Quyết định số 182/QĐ-TTr ngày 05/10/2018 của Thanh tra Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu.

	Từ năm 2006 đến năm 2017 VND	Đã ghi nhận vào BCTC các năm VND	Số chưa ghi nhận vào BCTC VND
Theo Kết luận Thanh tra số 261/KL-TTr ngày 17/09/2018, Quyết định số 172/QĐ-TTr và Quyết định số 182/QĐ-TTr ngày 05/10/2018 của Thanh tra Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu	107.498.702.141	16.399.423.990	91.099.278.151
..	3.658.061.609	-	3.658.061.609
Cộng [a]	111.156.763.750	16.399.423.990	94.757.339.760

Từ ngày 01/01/2018 đến 31/12/2021

Theo các Thông báo tạm nộp tiền thuê đất của Chi cục thuế Thành phố Vũng Tàu, tiền thuê đất tại Khu vực Bãi tắm Thùy Vân, Thành phố Vũng Tàu (diện tích 54.171,10 m²) cho năm tài chính từ 2018 đến 2021 như sau:

	Thông báo tạm nộp tiền thuê đất của Chi cục thuế Thành phố Vũng Tàu	Thông báo số 9774/TB-CCTKV ngày 29/12/2021 VND	Đã ghi nhận vào BCTC các năm VND	Số chưa ghi nhận vào BCTC VND
Tiền thuê đất năm 2018	3305/160/TB-CCT ngày 27/04/2018; 8927/160/TB-CCT ngày 26/09/2018	15.015.061.246	(2.694.982.025)	9.374.460.461
Tiền thuê đất năm 2019	3590/160/TB-CCT ngày 22/04/2019; 10142/160/TB-CCT ngày 20/09/2019	21.021.085.744	(3.772.974.835)	14.302.492.149
Tiền thuê đất năm 2020	1926/152/TB-CCT ngày 24/04/2020; 8934/152/TB-CCT ngày 18/09/2020	26.306.584.390	(4.721.600.533)	18.639.365.097
Tiền thuê đất năm 2021	3288/149/TB-CCTKV ngày 26/04/2021; 6601/46/TB-CCTKV ngày 24/09/2021	26.306.584.391	(2.754.266.979)	20.606.698.652
Cộng [b]	88.649.315.771	(13.943.824.372)	11.782.475.040	62.923.016.359
Tổng cộng [a] + [b]	199.806.079.521	(13.943.824.372)	28.181.899.030	157.680.356.119

Căn cứ văn bản số 19121/UBND-VP ngày 16/12/2021 của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu về việc đồng ý theo kiến nghị của Thanh tra Tỉnh tại văn bản số 1961/TTr-NV2 ngày 07/12/2021 không tính tiền thuê đất phần diện tích bãi cát đối với các doanh nghiệp tại Bãi Sau (từ ngày 01/01/2018 trở về sau) do bãi cát sử dụng công cộng (không sử dụng vào mục đích kinh doanh) và văn bản số 9616/CT-HKDCN ngày 22/12/2021 của Cục Thuế Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu về việc xử lý kiến nghị của các doanh nghiệp về tiền thuê đất từ sau ngày 01/01/2018 liên quan diện tích bãi cát tại Bãi Sau, Thành phố Vũng Tàu, theo đó, Chi cục Thuế khu vực Vũng Tàu – Côn Đảo thông báo về việc điều chỉnh tiền thuê đất khu vực Bãi Sau, Thành phố Vũng Tàu (không bao gồm diện tích bãi cát 13.028,30 m²).

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH TỈNH BÀ RỊA - VŨNG TÀU

Số 207 Võ Thị Sáu, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2022

8.3 Thông tin khác

1. Ngày 17/05/2022, Công ty nhận được Quyết định số 1376/QĐ-UBND ngày 06/05/2022 về việc phê duyệt phương án bồi thường cho các đơn vị đang sử dụng đất tại Bãi Sau theo Quyết định số 2315/QĐ-UBND ngày 13/08/2021 và Quyết định số 1101/QĐ-UBND ngày 01/04/2022 của UBND tỉnh để thực hiện Dự án chỉnh trang trục đường Thùy Vân, Thành phố Vũng Tàu.

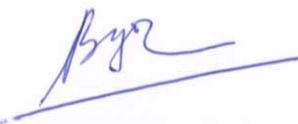
2. Căn cứ Bản án sơ thẩm số 29/2019/DSST ngày 18/09/2019 của Tòa án Nhân dân tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu; Bản án phúc thẩm số 101/2021/DSPT ngày 16/03/2021 của Tòa án Nhân dân cấp cao tại thành phố Hồ Chí Minh; Quyết định sửa chữa, bổ sung bản án phúc thẩm số 138/QĐ-SCBSBA ngày 25/11/2021 của Tòa án Nhân dân cấp cao tại thành phố Hồ Chí Minh; Quyết định thi hành án số 454/QĐ-CTHADS ngày 16/06/2021 của Cục trưởng Cục Thi hành án dân sự tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu; và Quyết định sửa đổi, bổ sung quyết định về thi hành án số 04/QĐ-CTHADS ngày 14/12/2021 của Cục trưởng Cục Thi hành án dân sự tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu buộc Công ty cổ phần Du lịch tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu có nghĩa vụ phải tháo dỡ, di dời tài sản trên đất để trả lại phần đất tranh chấp theo đo vẽ có diện tích 7.669,4 m² thuộc thửa đất số 14 (cũ 508), tờ bản đồ số 20 (cũ 04) tọa lạc tại Đường Võ Thị Sáu, Phường Thắng Tam, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cho bà Bùi Thị Nghi theo sơ đồ đo đạc thực tế do Chi nhánh Văn phòng đăng ký đất đai thành phố Vũng Tàu lập ngày 08/09/2016. Công ty đã thực hiện theo bản án, quyết định thi hành án nêu trên như sau:

- Về đất: Công ty đã tự nguyện giao trả toàn bộ diện tích 7.669,4 m² thuộc thửa đất số 14 (cũ 508), tờ bản đồ số 20 (cũ 04) tọa lạc tại Đường Võ Thị Sáu, Phường Thắng Tam, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cho đại diện ủy quyền của bà Bùi Thị Nghi.

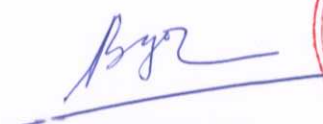
- Về tài sản: Công ty có xây dựng trên đất 01 (một) cổng sắt, dựng 01 (một) nhà tiền chế sử dụng làm nhà xe (diện tích khoảng 639 m² với kết cấu xà gỗ sắt, mái tôn, khung sắt chữ Y) và tường bao quanh nhà xe. Công ty thực hiện chuyển nhượng các tài sản trên đất cho bà Bùi Thị Nghi với giá trị 660.000.000 VND (đã bao gồm thuế GTGT).

8.4 Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính


Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.



NGUYỄN THỊ BẢO NGỌC
Người lập biểu



NGUYỄN THỊ BẢO NGỌC
Kế toán trưởng



THÁI HOÀNG THÂN
Chủ tịch Hội đồng quản trị
Bà Rịa - Vũng Tàu, ngày 26 tháng 8 năm 2022