

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH AN GIANG

Báo cáo tài chính

*Cho năm tài chính 2018 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018
đã được kiểm toán*

Địa chỉ: Số 17 Nguyễn Văn Cung, P.Mỹ Long, TP.Long Xuyên, An Giang

Nội dung

Trang

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	01 - 04
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	05 - 05
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng cân đối kế toán	06 - 09
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	10 - 10
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	11 - 12
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	13 - 39



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Du lịch An Giang (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính 2018 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018.

CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Du lịch An Giang, tên tiếng nước ngoài An Giang Tourimex Joint Stock Company, viết tắt là AN GIANG TOURIMEX được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 1600191767 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh An Giang cấp lần đầu ngày 23 tháng 08 năm 2005, đăng ký thay đổi lần thứ 24 ngày 27 tháng 07 năm 2018.

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 31/12/2018 là: **107.744.300.000 VND**

Trụ sở chính của Công ty tại Số 17 Nguyễn Văn Cung, P.Mỹ Long, TP.Long Xuyên, An Giang

2. Lĩnh vực kinh doanh

Kinh doanh lương thực, nhà hàng, khách sạn, dịch vụ du lịch.

3. Ngành nghề kinh doanh:

1. Đại lý du lịch: Chi tiết: Kinh doanh du lịch lữ hành và các dịch vụ du lịch khác (chính);
2. Xay xát và sản xuất bột thô: Chi tiết: Xay xát thóc lúa, đánh bóng gạo;
3. Bán buôn gạo: Chi tiết: Mua bán lương thực;
4. Bán buôn đồ uống: Chi tiết: Mua bán đồ uống, rượu bia; Chi tiết: Bán đồ giải khát (nước ngọt, sinh tố, hoa quả, trà, cà phê...);
5. Bán buôn sản phẩm thuốc lá, thuốc láo: Chi tiết: Mua bán thuốc lá;
6. Dịch vụ tắm hơi, massage và các dịch vụ tăng cường sức khỏe tương tự (trừ hoạt động thể thao): Chi tiết: Dịch vụ xông hơi, xoa bóp; Chi tiết: Dịch vụ tắm, tắm hơi;
7. Nuôi trồng thủy sản nội địa: Chi tiết: Nuôi thủy sản;
8. Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng: Chi tiết: Mua bán vật liệu xây dựng; Chi tiết: Mua bán gỗ các loại;
9. Chuẩn bị mặt bằng: Chi tiết: San lấp mặt bằng;
10. Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: Chi tiết: Xây dựng công trình công nghiệp; Chi tiết: Xây dựng công trình giao thông;
11. Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động: Chi tiết: Kinh doanh dịch vụ nhà hàng
12. Giặt là, làm sạch các sản phẩm dệt và lông thú: Chi tiết: Dịch vụ giặt là
13. Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê: Chi tiết: Kinh doanh bất động sản: Chi tiết: Cho thuê văn phòng
(Doanh nghiệp phải đảm bảo trong suốt quá trình hoạt động, vốn chủ sở hữu không thấp hơn 06 tỷ đồng)
14. Dịch vụ lưu trú ngắn ngày: Chi tiết: Kinh doanh dịch vụ khách sạn;
15. Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình: Chi tiết: Mua bán đồ dùng cá nhân và gia đình;
16. Chế biến, bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản: Chi tiết: Chế biến, bảo quản thủy sản và sản phẩm từ thủy sản;
17. Địa lý, môi giới, đấu giá: Chi tiết: Đại lý ký gởi hàng hóa; Chi tiết: Môi giới bất động sản; Chi tiết: Đại lý bán vé máy bay, vé tàu hỏa, tàu cao tốc, thẻ điện thoại, thẻ card Internet;
18. Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống: Chi tiết: Mua bán nông sản;
19. Xây dựng nhà các loại: Chi tiết: Xây dựng công trình dân dụng;
20. Bán mô tô, xe máy: Chi tiết: Mua bán mô tô, xe máy;
21. Hoạt động vui chơi giải trí khác chưa được phân vào đâu: Chi tiết: Kinh doanh vũ trường; Chi tiết: Kinh doanh phòng hát karaoke: Chi tiết: Hoạt động ca nhạc;

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

22. Hoạt động của các công viên vui chơi và công viên theo chủ đề: Chi tiết: Kinh doanh công viên cây xanh, công viên nước, vườn trại giải trí; Chi tiết: Kinh doanh khu vui chơi giải trí;
23. Sản xuất sản phẩm khác từ gỗ; sản xuất sản phẩm từ tre, nứa, rơm, rạ và vật liệu tết bện: Chi tiết: Sản xuất các sản phẩm từ gỗ
24. Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu: Chi tiết: Mua bán phân bón;
25. Trồng trọt, chăn nuôi hỗn hợp: Chi tiết: Trồng trọt; Chi tiết: Chăn nuôi;
26. Hoạt động viễn thông có dây: Chi tiết: Dịch vụ điện thoại có dây;
27. Hoạt động viễn thông không dây;
28. Hoạt động dịch vụ phục vụ hôn lễ: Chi tiết: Dịch vụ cho thuê đồ cưới;
29. Hoạt động dịch vụ phục vụ cá nhân khác còn lại chưa được phân vào đâu: Chi tiết: Dịch vụ về nhiếp ảnh; Chi tiết: Dịch vụ giữ xe; Chi tiết: Dịch vụ buru phảm; Chi tiết: Dịch vụ buru kiện; Chi tiết: Dịch vụ xuất khẩu lao động; Chi tiết: Dịch vụ vườn cảnh, non bộ, công viên, vườn thú;
30. Sản xuất sản phẩm khác bằng kim loại chưa được phân vào đâu: Chi tiết: Sản xuất, gia công khung bằng thép (khung nhà kho, khung đài nước, các cấu kiện sắt thép phục vụ cho công trình xây dựng);
31. Sản xuất thực phẩm khác chưa được phân vào đâu: Chi tiết: Sản phẩm thực phẩm khác;
32. Cho thuê xe có động cơ: Chi tiết: Cho thuê phương tiện xe khách du lịch;
33. Hoàn thiện công trình xây dựng: Chi tiết: Trang trí ngoại thất; Chi tiết: Trang trí nội thất;
34. Sản xuất đồ uống: Chi tiết: Chung, tinh cất và pha chế các loại rượu mạnh; Chi tiết: Sản xuất rượu vang; Chi tiết: Sản xuất bia và mạch nha ủ men bia; Chi tiết: Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng; Chi tiết: Sản xuất nước khoáng, nước tinh khiết đóng chai; Chi tiết: Sản xuất đồ uống không cồn.

4. Cấu trúc doanh nghiệp

Đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:

Tên	Địa chỉ
1. CHI NHÁNH CTCP DU LỊCH AN GIANG - CỤM KHÁCH SẠN ĐÔNG XUYỀN	Số 9A Lương Văn Cù, phường Mỹ Long, Tp. Long Xuyên, tỉnh An Giang.
2. CHI NHÁNH CTCP DU LỊCH AN GIANG - SAO MAI RESORT CHÂU ĐỐC	Tân Lộ Kiều Lương, phường Núi Sam, Tp. Châu Đốc, tỉnh An Giang.
3. CHI NHÁNH CTCP DU LỊCH AN GIANG - TRUNG TÂM DỊCH VỤ DU LỊCH	Số 17 Nguyễn Văn Cung, phường Mỹ Long, Tp. Long Xuyên, tỉnh An Giang.
4. CHI NHÁNH CTCP DU LỊCH AN GIANG - KHU DU LỊCH TỨC DỤP	Ấp Ninh Hòa, xã An Tức, huyện Tri Tôn, tỉnh An Giang.
5. CHI NHÁNH CTCP DU LỊCH AN GIANG - KHU DU LỊCH SINH THÁI SAO MAI TRÀ SỪ	Tổ 1, ấp Vĩnh Đông, xã Vĩnh Trung, huyện Tịnh Biên, tỉnh An Giang.

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty và tình hình tài chính tại ngày 31/12/2018 được thể hiện trong Báo cáo tài chính đính kèm.

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KHÓA SỔ KẾ TOÁN LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày 31/12/2018 cho đến thời điểm lập Báo cáo tài chính này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC, BAN KIỂM SOÁT, ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT VÀ KẾ TOÁN TRƯỞNG**

Các thành viên của Hội đồng Quản trị bao gồm:

Bà:	Lê Thị Nguyệt Thu	Chủ tịch
Bà:	Mã Lan Xuân	Phó chủ tịch TT
Ông:	Phạm Thế Triều	Phó chủ tịch
Ông:	Lê Xuân Quế	Thành viên
Ông:	Lê Thị Phụng	Thành viên
Bà:	Trần Minh Trí	Thành viên
Ông:	Trương Vĩnh Thành	Thành viên

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc bao gồm:

Ông:	Trần Minh Trí	Tổng Giám đốc	(Bổ nhiệm ngày 01/07/2018)
Ông:	Trương Vĩnh Thành	Tổng Giám đốc	(Miễn nhiệm ngày 01/07/2018)
Ông:	Lê Việt Hùng	Phó Tổng Giám đốc	
Ông:	Bùi Thanh Bình	Phó Tổng Giám đốc	
Ông:	Lê Hoàng Ân	Phó Tổng Giám đốc	

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông:	Ngô Vũ Hải	Trưởng ban
Bà:	Nguyễn Thị Diệu Hiền	Ủy viên
Bà:	Trịnh Thị Ngọc	Ủy viên

Đại diện theo pháp luật:

Ông: Trần Minh Trí

Kế toán trưởng:

Bà: Huỳnh Thị Thanh Thảo

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) bày tỏ nguyện vọng tiếp tục làm công tác kiểm toán cho Công ty.

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm tài chính 2018 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không còn chứa đựng sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Các chuẩn mực kế toán đang áp dụng được Công ty tuân thủ, không có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính này.
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các Báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2018, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho giai đoạn tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

PHÊ DUYỆT CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Chúng tôi, Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Du lịch An Giang phê duyệt Báo cáo tài chính cho năm tài chính 2018 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 của Công ty.

Tp. Long Xuyên, ngày 10 tháng 01 năm 2019

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc



TRẦN MINH TRÍ



Số 192/BCKT/TC/2019/AASCS

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
của Công ty Cổ Phần Du Lịch An Giang

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Du lịch An Giang được lập ngày 10 tháng 01 năm 2019, từ trang 06 đến trang 39, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của kiểm toán viên:

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 3 năm 2019

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính

Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS)

Trách nhiệm Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc

DỊCH VỤ TƯ VẤN

TÀI CHÍNH KẾ TOÁN

VÀ KIỂM TOÁN

PHÍA NAM

QUẬN 1 - TP. HỒ CHÍ MINH

Lê Văn Tuấn

Giấy CN ĐKHN kiểm toán số 0479-2018-142-1

Kiểm toán viên

Lê Văn Tân

Giấy CN ĐKHN kiểm toán số 4318-2018-142-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2018	01/01/2018
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		66.264.096.227	8.912.540.006
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	V.01	1.890.688.559	5.845.649.635
111	1. Tiền		1.890.688.559	5.845.649.635
112	2. Các khoản tương đương tiền			
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		29.500.000.000	
121	1. Chứng khoán kinh doanh			
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)			
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		29.500.000.000	
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		33.906.181.931	1.880.623.706
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.02	1.682.520.001	1.177.025.500
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		71.250.200	282.630.000
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn			
134	4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng			
135	5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	V.03	22.000.000.000	
136	6. Phải thu ngắn hạn khác	V.04	10.152.411.730	420.968.206
137	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)			
139	8. Tài sản thiếu chờ xử lý			
140	IV. Hàng tồn kho	V.05	960.740.639	886.990.938
141	1. Hàng tồn kho		960.740.639	886.990.938
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)			
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		6.485.098	299.275.727
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	V.08	6.485.098	
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ			
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	V.11		299.275.727
154	4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ			
155	5. Tài sản ngắn hạn khác			

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2018	01/01/2018
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		83.923.430.530	125.237.313.270
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		801.140.000	800.000.000
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng			
212	2. Trả trước cho người bán dài hạn			
213	3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc			
214	4. Phải thu nội bộ dài hạn			
215	5. Phải thu về cho vay dài hạn			
216	6. Phải thu dài hạn khác	V.04	801.140.000	800.000.000
219	7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)			
220	II. Tài sản cố định		40.000.430.649	105.754.365.828
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.06	38.965.974.865	90.550.208.791
222	- Nguyên giá		67.642.955.418	164.222.050.548
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(28.676.980.553)	(73.671.841.757)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính			
225	- Nguyên giá			
226	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)			
227	3. Tài sản cố định vô hình	V.07	1.034.455.784	15.204.157.037
228	- Nguyên giá		1.274.894.000	15.507.559.438
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(240.438.216)	(303.402.401)
230	III. Bất động sản đầu tư			
231	- Nguyên giá			
232	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)			
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	V.06	14.385.542.252	7.115.820.000
241	1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn			
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		14.385.542.252	7.115.820.000
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn			
251	1. Đầu tư vào công ty con			
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết			
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			
254	4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)			
255	5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn			
260	V. Tài sản dài hạn khác		28.736.317.629	11.567.127.442
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.08	20.874.607.542	510.630.292
262	2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại		7.861.710.087	11.056.497.150
263	3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn			
268	4. Tài sản dài hạn khác			
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		150.187.526.757	134.149.853.276



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2018	01/01/2018
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		26.259.518.567	73.958.699.376
310	I. Nợ ngắn hạn		12.019.044.516	60.102.996.356
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.10	5.162.306.070	2.891.553.653
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		307.225.000	1.407.627.000
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.11	5.181.606.065	536.069.180
314	4. Phải trả người lao động		12.750.000	
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn		223.913.941	
316	6. Phải trả nội bộ ngắn hạn			
317	7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng			
318	8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn			
319	9. Phải trả ngắn hạn khác	V.12	1.107.240.879	2.650.088.462
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.09		52.600.000.000
321	11. Dự phòng phải trả ngắn hạn		6.344.500	
322	12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		17.658.061	17.658.061
323	13. Quỹ bình ổn giá			
324	14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ			
330	II. Nợ dài hạn		14.240.474.051	13.855.703.020
331	1. Phải trả người bán dài hạn			
332	2. Người mua trả tiền trước dài hạn			
333	3. Chi phí phải trả dài hạn			
334	4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh			
335	5. Phải trả nội bộ dài hạn			
336	6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	V.13	2.056.976.051	1.876.819.658
337	7. Phải trả dài hạn khác	V.12	800.000.000	825.000.000
338	8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	V.09	11.383.498.000	11.153.883.362
339	9. Trái phiếu chuyển đổi			
340	10. Cổ phiếu ưu đãi			
341	11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả			
342	12. Dự phòng phải trả dài hạn			
343	13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ			

011729
CÔNG TY
NHIỆM VỤ
HÀNH KẾ
KIỂM TO
T. P. HỒ

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2018	01/01/2018
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	V.14	123.928.008.190	60.191.153.900
410	I. Vốn chủ sở hữu		123.928.008.190	60.191.153.900
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		107.744.300.000	77.839.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		107.744.300.000	77.839.000.000
411b	- Cổ phiếu ưu đãi			
412	2. Thặng dư vốn cổ phần			
413	3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu			
414	4. Vốn khác của chủ sở hữu			
415	5. Cổ phiếu quỹ (*)			
416	6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản			
417	7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái			
418	8. Quỹ đầu tư phát triển		26.578.142.501	26.578.142.501
419	9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp			
420	10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu			
421	11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(10.394.434.311)	(44.225.988.601)
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		(44.225.988.601)	(23.993.225.748)
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		33.831.554.290	(20.232.762.853)
422	12. Nguồn vốn đầu tư XDCB			
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác			
431	1. Nguồn kinh phí			
432	2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ			
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		150.187.526.757	134.149.853.276

Tp. Long Xuyên, ngày 10 tháng 01 năm 2019

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc

Người lập biểu

Kế toán trưởng



NGUYỄN VĂN KỶ



HUỲNH THỊ THANH THẢO



TRẦN MINH TRÍ

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính 2018 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm 2018	Năm 2017
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.01	79.878.864.398	128.227.491.721
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu			
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		79.878.864.398	128.227.491.721
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.02	44.503.960.651	101.185.376.399
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		35.374.903.747	27.042.115.322
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.03	3.848.698.664	104.351.979
22	7. Chi phí tài chính	VI.04	2.110.504.418	5.882.625.419
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		2.105.968.025	5.880.776.891
24	8. Chi phí bán hàng	VI.05	15.190.683.257	26.043.353.827
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.05	13.714.615.782	21.443.151.511
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		8.207.798.954	(26.222.663.460)
31	11. Thu nhập khác	VI.06	34.090.607.362	1.338.488.729
32	12. Chi phí khác			406.778.835
40	13. Lợi nhuận khác		34.090.607.362	931.709.894
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		42.298.406.316	(25.290.953.566)
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	VI.08	5.272.064.963	
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	VI.09	3.194.787.063	(5.058.190.713)
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		33.831.554.290	(20.232.762.853)
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VI.10	3.406	(25.993)

Tp. Long Xuyên, ngày 10 tháng 01 năm 2019

Người lập biểu



NGUYỄN VĂN KỸ

Kế toán trưởng



HUỲNH THỊ THANH THẢO

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc



TRẦN MINH TRÍ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ*(Theo phương pháp gián tiếp)*

Cho năm tài chính 2018 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Năm 2018	Năm 2017
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		42.298.406.316	(25.290.953.566)
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT		2.543.171.444	5.266.969.419
03	- Các khoản dự phòng			
04	- Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(883.882)	(932.163)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(3.845.046.153)	200.039.347
06	- Chi phí lãi vay		2.105.968.025	5.880.776.891
07	- Các khoản điều chỉnh khác			
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		43.101.615.750	(13.944.100.972)
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(6.539.120.533)	17.901.967.358
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(73.749.701)	37.466.601.986
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		6.948.435.674	(10.468.848.941)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(20.370.462.348)	4.207.091.392
13	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh			
14	- Tiền lãi vay đã trả		(2.105.968.025)	(5.880.776.891)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp			
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh			
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh			
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		20.960.750.817	29.281.934.732
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
21	- Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(17.366.993.699)	(9.717.638.863)
22	- Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		33.072.204.897	200.039.347
23	- Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(22.000.000.000)	
24	- Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác			
25	- Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			
26	- Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			
27	- Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		3.845.046.153	104.351.979
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(2.449.742.649)	(9.413.247.537)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính 2018 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Năm 2018	Năm 2017
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
31	- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		29.905.300.000	
32	- Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành			
33	- Tiền thu từ đi vay		36.598.714.500	241.635.000.000
34	- Tiền trả nợ gốc vay		(88.969.099.862)	(256.841.442.684)
35	- Tiền trả nợ gốc thuê tài chính			
36	- Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu			
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(22.465.085.362)	(15.206.442.684)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(3.954.077.194)	4.662.244.511
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		5.845.649.635	1.184.864.441
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(883.882)	(1.459.317)
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ		1.890.688.559	5.845.649.635

Tp. Long Xuyên, ngày 10 tháng 01 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc


NGUYỄN VĂN KỶ



HUỲNH THỊ THANH THẢO



TRẦN MINH TRÍ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Cho năm tài chính 2018 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018*

Đơn vị tính: VND

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY**1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Du lịch An Giang, tên tiếng nước ngoài An Giang Tourimex Joint Stock Company, viết tắt là AN GIANG TOURIMEX được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 1600191767 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh An Giang cấp lần đầu ngày 23 tháng 08 năm 2005, đăng ký thay đổi lần thứ 24 ngày 27 tháng 07 năm 2018.

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 31/12/2018 là:

107.744.300.000

Trụ sở chính của Công ty tại Số 17 Nguyễn Văn Cung, P.Mỹ Long, TP.Long Xuyên, An Giang

2. Lĩnh vực kinh doanh

Kinh doanh lương thực, nhà hàng, khách sạn, dịch vụ du lịch.

3. Ngành nghề kinh doanh

1. Đại lý du lịch: Chi tiết: Kinh doanh du lịch lữ hành và các dịch vụ du lịch khác (chính);
2. Xay xát và sản xuất bột thô: Chi tiết: Xay xát thóc lúa, đánh bóng gạo;
3. Bán buôn gạo: Chi tiết: Mua bán lương thực;
4. Bán buôn đồ uống: Chi tiết: Mua bán đồ uống, rượu bia; Chi tiết: Bán đồ giải khát (nước ngọt, sinh tố, hoa quả, trà, cà phê...);
5. Bán buôn sản phẩm thuốc lá, thuốc láo: Chi tiết: Mua bán thuốc lá;
6. Dịch vụ tắm hơi, massage và các dịch vụ tăng cường sức khỏe tương tự (trừ hoạt động thể thao): Chi tiết: Dịch vụ xông hơi, xoa bóp; Chi tiết: Dịch vụ tắm, tắm hơi;
7. Nuôi trồng thủy sản nội địa: Chi tiết: Nuôi thủy sản;
8. Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng: Chi tiết: Mua bán vật liệu xây dựng; Chi tiết: Mua bán gỗ các loại;
9. Chuẩn bị mặt bằng: Chi tiết: San lấp mặt bằng;
10. Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: Chi tiết: Xây dựng công trình công nghiệp; Chi tiết: Xây dựng công trình giao thông;
11. Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động: Chi tiết: Kinh doanh dịch vụ nhà hàng
12. Giặt là, làm sạch các sản phẩm dệt và lông thú: Chi tiết: Dịch vụ giặt là
13. Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê: Chi tiết: Kinh doanh bất động sản: Chi tiết: Cho thuê văn phòng
(Doanh nghiệp phải đảm bảo trong suốt quá trình hoạt động, vốn chủ sở hữu không thấp hơn 06 tỷ đồng)
14. Dịch vụ lưu trú ngắn ngày: Chi tiết: Kinh doanh dịch vụ khách sạn;
15. Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình: Chi tiết: Mua bán đồ dùng cá nhân và gia đình;
16. Chế biến, bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản: Chi tiết: Chế biến, bảo quản thủy sản và sản phẩm từ thủy sản;
17. Địa lý, môi giới, đấu giá: Chi tiết: Đại lý ký gởi hàng hóa; Chi tiết: Môi giới bất động sản; Chi tiết: Đại lý bán vé máy bay, vé tàu hỏa, tàu cao tốc, thẻ điện thoại, thẻ card Internet;
18. Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống: Chi tiết: Mua bán nông sản;
19. Xây dựng nhà các loại: Chi tiết: Xây dựng công trình dân dụng;
20. Bán mô tô, xe máy: Chi tiết: Mua bán mô tô, xe máy;
21. Hoạt động vui chơi giải trí khác chưa được phân vào đâu: Chi tiết: Kinh doanh vũ trường; Chi tiết: Kinh doanh phòng hát karaoke: Chi tiết: Hoạt động ca nhạc;

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Cho năm tài chính 2018 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018*

Đơn vị tính: VND

22. Hoạt động của các công viên vui chơi và công viên theo chủ đề: Chi tiết: Kinh doanh công viên cây xanh, công viên nước, vườn trại giải trí; Chi tiết: Kinh doanh khu vui chơi giải trí;
23. Sản xuất sản phẩm khác từ gỗ; sản xuất sản phẩm từ tre, nứa, rom, rạ và vật liệu tết bện: Chi tiết: Sản xuất các sản phẩm từ gỗ
24. Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu: Chi tiết: Mua bán phân bón;
25. Trồng trọt, chăn nuôi hỗn hợp: Chi tiết: Trồng trọt; Chi tiết: Chăn nuôi;
26. Hoạt động viễn thông có dây: Chi tiết: Dịch vụ điện thoại có dây;
27. Hoạt động viễn thông không dây;
28. Hoạt động dịch vụ phục vụ hôn lễ: Chi tiết: Dịch vụ cho thuê đồ cưới;
29. Hoạt động dịch vụ phục vụ cá nhân khác còn lại chưa được phân vào đâu: Chi tiết: Dịch vụ về nhiếp ảnh; Chi tiết: Dịch vụ giữ xe; Chi tiết: Dịch vụ buru phảm; Chi tiết: Dịch vụ buru kiện; Chi tiết: Dịch vụ xuất khẩu lao động; Chi tiết: Dịch vụ vườn cảnh, non bộ, công viên, vườn thú;
30. Sản xuất sản phẩm khác bằng kim loại chưa được phân vào đâu: Chi tiết: Sản xuất, gia công khung bằng thép (khung nhà kho, khung đài nước, các cầu kiện sắt thép phục vụ cho công trình xây dựng);
31. Sản xuất thực phẩm khác chưa được phân vào đâu: Chi tiết: Sản phẩm thực phẩm khác;
32. Cho thuê xe có động cơ: Chi tiết: Cho thuê phương tiện xe khách du lịch;
33. Hoàn thiện công trình xây dựng: Chi tiết: Trang trí ngoại thất; Chi tiết: Trang trí nội thất;
34. Sản xuất đồ uống: Chi tiết: Chưng, tinh cất và pha chế các loại rượu mạnh; Chi tiết: Sản xuất rượu vang; Chi tiết: Sản xuất bia và mạch nha ủ men bia; Chi tiết: Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng; Chi tiết: Sản xuất nước khoáng, nước tinh khiết đóng chai; Chi tiết: Sản xuất đồ uống không cồn.

4 . Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng**5 . Cấu trúc doanh nghiệp****- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc**

Tên đơn vị	Địa chỉ
1. CHI NHÁNH CTCP DU LỊCH AN GIANG - CỤM KHÁCH SẠN ĐÔNG XUYỀN	Số 9A Lương Văn Cù, phường Mỹ Long, Tp. Long Xuyên, tỉnh An Giang.
2. CHI NHÁNH CTCP DU LỊCH AN GIANG - SAO MAI RESORT CHÂU ĐỐC	Tân Lộ Kiều Lương, phường Núi Sam, Tp. Châu Đốc, tỉnh An Giang.
3. CHI NHÁNH CTCP DU LỊCH AN GIANG - TRUNG TÂM DỊCH VỤ DU LỊCH	Số 17 Nguyễn Văn Cung, phường Mỹ Long, Tp. Long Xuyên, tỉnh An Giang.
4. CHI NHÁNH CTCP DU LỊCH AN GIANG - KHU DU LỊCH TỨC DỤP	Ấp Ninh Hòa, xã An Tức, huyện Tri Tôn, tỉnh An Giang.
5. CHI NHÁNH CTCP DU LỊCH AN GIANG - KHU DU LỊCH SINH THÁI SAO MAI TRÀ SƯ	Tổ 1, ấp Vĩnh Đông, xã Vĩnh Trung, huyện Tịnh Biên, tỉnh An Giang.

II . KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Cho năm tài chính 2018 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018*

Đơn vị tính: VND

III . CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1 . Chế độ kế toán:**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các Thông tư văn bản hướng dẫn bổ sung.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

IV . CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1 . Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán****a. Tỷ giá đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ**

+ Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): Là tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa doanh nghiệp và ngân hàng thương mại;

Trường hợp hợp đồng không quy định tỷ giá thanh toán thì doanh nghiệp ghi sổ kế toán theo nguyên tắc:

+ Tỷ giá giao dịch thực tế khi góp vốn hoặc nhận vốn góp: Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;

+ Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải thu: Là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;

+ Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải trả: Là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.

+ Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả), tỷ giá giao dịch thực tế là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thực hiện thanh toán.

+ Tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh được áp dụng khi thu hồi các khoản nợ phải thu, các khoản ký cược, ký quỹ hoặc thanh toán các khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ, được xác định bằng tỷ giá tại thời điểm giao dịch phát sinh.

+ Tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền di động được áp dụng tại bên Có tài khoản tiền khi thanh toán bằng ngoại tệ.

+ Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh và được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

b. Tỷ giá khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì tỷ giá thực tế khi đánh giá lại là tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản ngoại tệ.

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: Là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại tại thời điểm lập Báo cáo tài chính;

Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên giao dịch công bố tại thời điểm lập Báo cáo tài chính và số chênh lệch còn lại sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được hạch toán vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong kỳ. Doanh nghiệp không được chia lợi nhuận hoặc trả cổ tức trên lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ kế toán của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Cho năm tài chính 2018 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018*

Đơn vị tính: VND

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

Các khoản tiền là toàn bộ số tiền hiện có của Công ty tại thời điểm báo cáo, gồm: tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

b. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tương đương tiền

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư có thời gian thu hồi còn lại 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 chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

c. Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Khi phát sinh các giao dịch bằng ngoại tệ, bên Nợ các tài khoản tiền áp dụng tỷ giá giao dịch thực tế và bên Có các tài khoản tiền áp dụng tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền. Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư ngoại tệ và vàng tiền tệ theo nguyên tắc:

- Số dư ngoại tệ: theo tỷ giá mua ngoại tệ thực tế của ngân hàng thương mại tại thời điểm lập Báo cáo tài chính;

- Vàng tiền tệ: theo giá mua trên thị trường trong nước tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Giá mua trên thị trường trong nước là giá mua được công bố bởi Ngân hàng Nhà nước. Trường hợp Ngân hàng Nhà nước không công bố giá mua vàng thì tính theo giá mua công bố bởi các đơn vị được phép kinh doanh vàng theo luật định.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

Là các khoản đầu tư ra bên ngoài doanh nghiệp nhằm mục đích sử dụng hợp lý vốn nâng cao hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp như: đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư tài chính khác...

Phân loại các khoản đầu tư khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.

- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

+ Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư này không phản ánh các loại trái phiếu và công cụ nợ nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (thời gian thu hồi còn lại từ 3 tháng trở lên), 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 kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn nếu chưa được lập dự phòng theo quy định của pháp luật, Công ty phải đánh giá khả năng thu hồi. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hay toàn bộ khoản đầu tư có thể không thể thu hồi được, số tổn thất phải ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính. Trường hợp số tổn thất không thể xác định được một cách đáng tin cậy thì không ghi giảm khoản đầu tư và được thuyết minh về khả năng thu hồi của khoản đầu tư trên Thuyết minh Báo cáo tài chính.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản phải thu:

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại ngoại tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của doanh nghiệp.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Cho năm tài chính 2018 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018*

Đơn vị tính: VND

Đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ, tỷ giá ghi nhận là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính, các khoản phải thu có gốc ngoại tệ được đánh giá lại số dư theo tỷ giá thực tế là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Trường hợp doanh nghiệp có nhiều khoản phải thu và giao dịch tại nhiều ngân hàng thì được chủ động lựa chọn tỷ giá mua của một trong những ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch, khoản chênh lệch tỷ giá được hạch toán bù trừ sau đó hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính. Riêng khoản mục tiền trả trước cho khách hàng không đánh giá lại số dư.

- Lập dự phòng phải thu khó đòi: Các khoản nợ phải thu được xem xét trích lập dự phòng rủi ro theo tuổi nợ quá hạn của khoản nợ hoặc theo dự kiến tổn thất có thể xảy ra trong trường hợp khoản nợ chưa đến hạn thanh toán nhưng tổ chức kinh tế lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho: cuối niên độ kế toán, nếu giá trị hàng tồn kho không thu hồi đủ do bị hư hỏng, lỗi thời, giá bán bị giảm hoặc chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm hoặc để sẵn sàng bán sản phẩm thì Công ty lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ), thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 20 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 30 năm
- Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 10 năm
- Quyền sử dụng đất vô thời hạn	Không tính khấu hao

6. Nguyên tắc ghi nhận thuế TNDN hoãn lại

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và thuế TNDN 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.

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ kế toán căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức hợp lý, nhất quán.

Các khoản chi phí trả trước được theo dõi theo từng kỳ hạn trả trước đã phát sinh, đã phân bổ vào các đối tượng chịu chi phí của từng kỳ kế toán và số còn lại chưa phân bổ vào chi phí.

Phân loại các chi phí trả trước khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Cho năm tài chính 2018 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018*

Đơn vị tính: VND

- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là ngắn hạn.
- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là dài hạn.

8 . Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả:

Bao gồm các khoản phải trả người bán, người mua trả tiền trước, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán không quá 12 tháng hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

Đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ, tỷ giá ghi nhận là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính, các khoản phải trả có gốc ngoại tệ được đánh giá lại số dư theo tỷ giá thực tế là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính, khoản chênh lệch tỷ giá được hạch toán bù trừ sau đó hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính; Riêng khoản mục tiền người mua trả tiền trước không đánh giá lại số dư.

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

Các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai không phản ánh vào khoản mục này.

Các khoản vay, nợ cần được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, từng khế ước và từng loại tài sản vay nợ. Các khoản nợ thuê tài chính được phản ánh theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Khi lập Báo cáo tài chính, số dư các khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ phải được đánh giá theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

10 . Nguyên tắc ghi nhận vay và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến các khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ, trừ trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

11 . Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ nhưng thực tế 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 được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Việc trích trước chi phí phải trả phải được tính toán một cách chặt chẽ và phải có bằng chứng hợp lý, tin cậy. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả :

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Cho năm tài chính 2018 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018*

Đơn vị tính: VND

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

12 . Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện bao gồm doanh thu nhận trước như: số tiền khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản; khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ; chênh lệch giữa bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết so với giá bán trả tiền ngay; doanh thu tương ứng với hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống.

Số dư các khoản doanh thu nhận trước bằng ngoại tệ nếu không có bằng chứng chắn chắn cho thấy Công ty sẽ phải trả lại khoản tiền nhận trước cho khách hàng bằng ngoại tệ thì không đánh giá chênh lệch tỷ giá tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

13 . Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khách hàng của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu và được theo dõi chi tiết cho từng tổ chức, từng cá nhân tham gia góp vốn.

Khi giấy phép đầu tư quy định vốn điều lệ của công ty được xác định bằng ngoại tệ thì việc xác định phần vốn góp của nhà đầu tư bằng ngoại tệ được căn cứ vào số lượng ngoại tệ đã thực góp.

Vốn góp bằng tài sản được ghi nhận tăng vốn chủ sở hữu theo giá đánh giá lại của tài sản được các bên góp vốn chấp nhận. Đối với tài sản vô hình như thương hiệu, nhãn hiệu, tên thương mại, quyền khai thác, phát triển dự án ... chỉ được tăng vốn góp nếu pháp luật có liên quan cho phép.

Đối với công ty cổ phần, vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi theo giá thực tế phát hành cổ phiếu, nhưng được phản ánh tại hai chỉ tiêu riêng:

- Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo mệnh giá của cổ phiếu;
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành cổ phiếu và mệnh giá.

Ngoài ra, thặng dư vốn cổ phần cũng được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi tái phát hành cổ phiếu quỹ.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của công ty sau khi cộng (+) hoặc trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc phân chia lợi nhuận hoạt động kinh doanh của công ty phải đảm bảo theo đúng chính sách tài chính hiện hành.

Khi phân phối lợi nhuận cần 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, lợi nhuận của công ty.

14 . Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

- Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Cho năm tài chính 2018 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018**Đơn vị tính: VND*

- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

- Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

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

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành theo tiến độ thực hiện.

- Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm doanh thu tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác. Đối với tiền lãi thu từ các khoản cho vay, bán hàng trả chậm, trả góp: doanh thu được ghi nhận khi chắc chắn thu được và khoản gốc cho vay, nợ gốc phải thu không bị phân loại là quá hạn cần phải lập dự phòng. Doanh thu từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập.

- Nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác

Thu nhập khác bao gồm các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của công ty: nhượng bán, thanh lý TSCĐ; tiền phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng; tiền bồi thường của bên thứ ba để bù đắp cho tài sản bị tổn thất; khoản thu từ nợ khó đòi đã xử lý xóa sổ; nợ phải trả không xác định được chủ; thu nhập từ quà biếu, tặng bằng tiền, hiện vật ...

15. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán bao gồm trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp bán trong kỳ và các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư ...

Giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát được ghi nhận vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có).

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho được tính vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

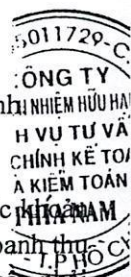
16. Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm các khoản chi phí hoạt động tài chính: chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính; chi phí cho vay và đi vay vốn; chi phí góp vốn liên doanh, liên kết; lỗ chuyển nhượng chứng khoán; dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh; dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác; khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

17. Nguyên tắc ghi nhận chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí chung của công ty gồm các chi phí về lương, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn của nhân viên quản lý; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý công ty; tiền thuê đất, thuế môn bài; dự phòng nợ phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài; chi phí bằng tiền khác...



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Cho năm tài chính 2018 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018*

Đơn vị tính: VND

Nguyên tắc ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, CP thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành là số thuế TNDN phải nộp được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN hiện hành.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại là số thuế TNDN sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh trong tương lai từ việc:

- Ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm;
- Hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước.

18 . 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.

19 . Báo cáo 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.

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

20 . Công cụ tài chính**a. Tài sản tài chính**

Theo Thông tư 210, Công ty phân loại các tài sản tài chính thành các nhóm:

- Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là một tài sản tài chính được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu;
- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn;
- Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường;
- Tài sản sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu.

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào mục đích và bản chất của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản cho vay, các công cụ tài chính được niêm yết và không được niêm yết.

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu tài sản tài chính được xác nhận theo giá gốc cộng với chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc mua, phát hành.

b. Nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu

Các công cụ tài chính được phân loại là nợ phải trả tài chính hoặc công cụ vốn chủ sở hữu tại thời điểm ghi nhận ban đầu phù hợp với bản chất và định nghĩa của nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

Theo Thông tư 210, Công ty phân loại nợ phải trả tài chính thành các nhóm:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Cho năm tài chính 2018 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018**Đơn vị tính: VND*

- Nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là nợ phải trả được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu;

- Các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo 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.

Việc phân loại nợ phải trả tài chính này phụ thuộc vào mục đích và bản chất của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

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

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu tất cả nợ phải trả tài chính được xác nhận theo giá gốc cộng với chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc phát hành.

Công cụ vốn Chủ sở hữu (CSH): 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: Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính 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.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**01. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	31/12/2018	01/01/2018
Tiền mặt	1.005.161.951	821.607.697
- VND	928.939.164	746.981.457
- USD	76.222.787	74.626.240
Tiền gửi không kỳ hạn	885.526.608	5.024.041.938
- Tiền gửi (VND)	797.833.325	4.929.698.081
- Tiền gửi (USD)	65.086.178	70.755.239
- Tiền gửi (EUR)	22.607.105	23.588.618
Cộng	1.890.688.559	5.845.649.635

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính 2018 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

02 . PHẢI THU KHÁCH HÀNG**a) Ngắn hạn**

+ Công ty CP Tập Đoàn Sao Mai

+ Công ty TNHH MTV Bà triệu

+ Trần Thành Công

+ Lê Văn Ấm

+ Đối tượng khác

b) Dài hạn**Cộng**

	31/12/2018	01/01/2018
	1.682.520.001	1.177.025.500
	389.865.000	137.327.125
		120.000.000
	267.800.000	
		190.000.000
	1.024.855.001	729.698.375
	1.682.520.001	1.177.025.500

c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan: Xem thuyết minh VIII. 03

03 . PHẢI THU VỀ CHO VAY**a) Ngắn hạn**

+ Công ty Cổ phần Tập đoàn Sao Mai

Cộng

	31/12/2018	01/01/2018
	22.000.000.000	
	22.000.000.000	
	22.000.000.000	

Ghi chú: (*) Theo hợp đồng vay vốn số 01.HĐCVV/2018 ngày 13/02/2018 với Công ty Cổ phần Tập đoàn Sao Mai, lãi suất cho vay 8%/năm, thời hạn vay trên 1 tháng

04 . PHẢI THU KHÁC**a) Ngắn hạn**

Tạm ứng

Phải thu khác

+ Phải thu khác

b) Dài hạn

Ký cược, ký quỹ

Cộng

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	10.152.411.730		420.968.206	
	10.026.150.950		267.878.000	
	126.260.780		153.090.206	
	126.260.780		153.090.206	
	801.140.000		800.000.000	
	801.140.000		800.000.000	
	10.953.551.730		1.220.968.206	

05 . HÀNG TỒN KHO

Nguyên liệu, vật liệu

Công cụ, dụng cụ

Hàng hóa

Cộng

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	468.377.458		403.123.405	
	243.823.709		308.811.519	
	248.539.472		175.056.014	
	960.740.639		886.990.938	

Ghi chú:

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

06 . TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn

b) Xây dựng cơ bản dở dang

Xây dựng cơ bản

Quyền sử dụng đất Khu Du Lịch Trà Sư

Chi phí bồi thường 03 hộ dân Khu Du Lịch Tức Dụp

Công trình khác

Cộng

	31/12/2018	01/01/2018
	14.385.542.252	7.115.820.000
	9.108.858.000	3.895.884.000
	4.875.078.425	3.219.936.000
	401.605.827	
	14.385.542.252	7.115.820.000

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH AN GIANG

Số 17 Nguyễn Văn Cung, P.Mỹ Long, TP.Long Xuyên, An Giang

Báo cáo tài chính
năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2018

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính 2018 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

06 . TÁNG, GIÁM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị quản lý	TSCĐ khác	Cộng
I. Nguyên giá						
1. Số dư đầu kỳ	94.770.251.908	53.330.098.580	14.391.947.053	1.059.209.051	670.543.956	164.222.050.548
2. Số tăng trong kỳ	7.832.115.219	307.756.364	744.181.818	694.547.138	329.670.908	9.908.271.447
- Mua trong kỳ		307.756.364	744.181.818	694.547.138		1.746.485.320
- Đầu tư XDCB hoàn thành	7.832.115.219				329.670.908	8.161.786.127
- Tăng khác						
3. Số giảm trong kỳ	50.925.760.055	45.968.676.717	8.942.829.398	598.827.680	51.272.727	106.487.366.577
- Thanh lý, nhượng bán	50.925.760.055	45.968.676.717	8.942.829.398	598.827.680	51.272.727	106.487.366.577
- Giảm khác						
4. Số dư cuối kỳ	51.676.607.072	7.669.178.227	6.193.299.473	1.154.928.509	948.942.137	67.642.955.418
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu kỳ	34.229.541.304	29.900.408.135	8.746.099.662	561.563.375	234.229.281	73.671.841.757
2. Khấu hao trong kỳ	1.426.689.516	390.603.999	497.786.645	130.754.129	68.207.602	2.514.041.891
- Khấu hao trong kỳ	1.426.689.516	390.603.999	497.786.645	130.754.129	68.207.602	2.514.041.891
- Tăng khác						
3. Giảm trong kỳ	18.544.148.091	23.919.869.366	4.680.029.897	313.583.014	51.272.727	47.508.903.095
- Thanh lý, nhượng bán	18.544.148.091	23.919.869.366	4.680.029.897	313.583.014	51.272.727	47.508.903.095
- Giảm khác						
4. Số dư cuối kỳ	17.112.082.729	6.371.142.768	4.563.856.410	378.734.490	251.164.156	28.676.980.553
III. Giá trị còn lại						
1. Tại ngày đầu kỳ	60.540.710.604	23.429.690.445	5.645.847.391	497.645.676	436.314.675	90.550.208.791
2. Tại ngày cuối kỳ	34.564.524.343	1.298.035.459	1.629.443.063	776.194.019	697.777.981	38.965.974.865

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 0 VND

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 8.500.143.676 đồng.

- Giá trị còn lại TSCĐ cuối năm chờ thanh lý: 0 đồng



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính 2018 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

07 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm vi tính	TSCĐ vô hình khác	Cộng	Đơn vị tính: VND
I. Nguyên giá							
1. Số dư đầu kỳ	15.507.559.438						15.507.559.438
2. Số tăng trong kỳ				189.000.000			189.000.000
- Mua trong kỳ				189.000.000			189.000.000
- Tăng khác							
3. Số giảm trong kỳ	14.421.665.438						14.421.665.438
- Thanh lý, nhượng bán	14.421.665.438						14.421.665.438
- Giảm khác							
4. Số dư cuối kỳ	1.085.894.000			189.000.000			1.274.894.000
II. Giá trị hao mòn lũy kế							
1. Số dư đầu kỳ	303.402.401						303.402.401
2. Khấu hao trong kỳ	25.979.553			3.150.000			29.129.553
- Khấu hao trong kỳ	25.979.553			3.150.000			29.129.553
- Tăng khác							
3. Giảm trong kỳ	92.093.738						92.093.738
- Thanh lý, nhượng bán	92.093.738						92.093.738
- Giảm khác							
4. Số dư cuối kỳ	237.288.216			3.150.000			240.438.216
III. Giá trị còn lại							
1. Tại ngày đầu kỳ	15.204.157.037						15.204.157.037
2. Tại ngày cuối kỳ	848.605.784			185.850.000			1.034.455.784

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính 2018 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

08 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2018	01/01/2018
a) Ngắn hạn	6.485.098	
Các khoản khác	6.485.098	
b) Dài hạn	20.874.607.542	510.630.292
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	1.872.880.314	343.453.177
Các khoản khác	19.001.727.228	167.177.115
Cộng	20.881.092.640	510.630.292

09 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**a) Vay ngắn hạn**

	31/12/2018	Trong kỳ		01/01/2018
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm
				Giá trị
Vay ngắn hạn - VND				
+ Ngân hàng TMCP Bán Việt - CN An Giang		13.300.000.000	13.300.000.000	52.600.000.000
+ Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín- CN An Giang				52.600.000.000
Cộng				
			13.300.000.000	52.600.000.000
				52.600.000.000

b) Vay dài hạn

	31/12/2018	Trong kỳ		01/01/2018
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm
				Giá trị
Trên 1 năm đến 5 năm				
+ Ngân hàng TMCP Bán Việt - CN An Giang	11.383.498.000	11.383.498.000	23.298.714.500	11.153.883.362
+ Vay cá nhân	11.383.498.000	11.383.498.000	23.298.714.500	1.433.883.362
Trên 5 năm				
Cộng				
	11.383.498.000	11.383.498.000	23.298.714.500	11.153.883.362
				11.153.883.362

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính 2018 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

10 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Ngắn hạn	5.162.306.070	5.162.306.070	2.891.553.653	2.891.553.653
+ Néang Dane	450.000.000	450.000.000		
+ Cty TNHH Sao Mai Super Feed	3.797.750.000	3.797.750.000		
+ Cty TNHH XD TK TM SX Quang Minh			2.144.177.537	2.144.177.537
+ Phải trả cho các đối tượng khác	914.556.070	914.556.070	747.376.116	747.376.116
b) Dài hạn				
Cộng	5.162.306.070	5.162.306.070	2.891.553.653	2.891.553.653

11 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**a) Phải nộp**

	Số đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế thu nhập doanh nghiệp				
Thuế nhà đất và tiền thuê đất		5.272.064.963	299.275.727	4.972.789.236
Thuế môn bài		1.929.794.900	1.929.794.900	
Thuế thu nhập cá nhân	205.668.896	116.769.342	12.000.000	2.228.701
Thuế GTGT	330.400.284	9.568.466.189	320.209.537	206.588.128
Cộng	536.069.180	16.899.095.394	9.692.278.345	5.181.606.065

b) Phải thu

	Số đầu kỳ	Số phải thu trong kỳ	Số đã thu trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế thu nhập doanh nghiệp				
	299.275.727	859.812	300.135.539	
Cộng	299.275.727	859.812	300.135.539	

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Cho năm tài chính 2018 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018*

Đơn vị tính: VND

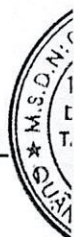
12 . PHẢI TRẢ KHÁC

	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
a) Ngắn hạn	1.107.240.879	2.650.088.462
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.107.240.879	2.650.088.462
+ Ban Quản lý Quốc gia giải quyết việc làm	1.015.200.000	1.015.200.000
+ Phải trả, phải nộp khác	92.040.879	1.634.888.462
b) Dài hạn	800.000.000	825.000.000
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	800.000.000	825.000.000
Cộng	1.907.240.879	3.475.088.462

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán: Không có

13 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
a) Ngắn hạn		
Doanh thu nhận trước		
b) Dài hạn	2.056.976.051	1.876.819.658
Doanh thu nhận trước	2.056.976.051	1.876.819.658
Cộng	2.056.976.051	1.876.819.658



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính 2018 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

14. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

Đơn vị tính: VND

	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	77.839.000.000			26.578.142.501	(23.993.225.748)	80.423.916.753
Tăng vốn trong năm trước						
Lãi trong năm trước						
Lỗ trong năm trước					(20.232.762.853)	(20.232.762.853)
Chia cổ tức						
Thù lao hội đồng quản trị						
Giảm khác						
Số dư đầu năm nay	77.839.000.000			26.578.142.501	(44.225.988.601)	60.191.153.900
Tăng vốn trong năm nay	29.905.300.000					29.905.300.000
Lãi trong năm nay					33.831.554.290	33.831.554.290
Lỗ trong năm nay						
Chia cổ tức						
Thù lao hội đồng quản trị						
Giảm khác						
Số dư cuối năm	107.744.300.000			26.578.142.501	(10.394.434.311)	123.928.008.190

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính 2018 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

14 . 2. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	31/12/2018	%	01/01/2018	%
Vốn góp của công ty mẹ	78.338.500.000	72,71%	52.225.700.000	67,09%
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Sao Mai	78.338.500.000	72,71%	52.225.700.000	67,09%
Vốn góp của UBND Tỉnh An Giang	23.373.300.000	21,69%	23.373.300.000	30,03%
Vốn góp của các đối tượng khác	6.032.500.000	5,60%	2.240.000.000	2,88%
Cộng	107.744.300.000	100,00%	77.839.000.000	100,00%

14 . 3. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Năm nay	Năm trước
Vốn đầu tư của chủ sở hữu:		
- Vốn góp đầu kỳ	77.839.000.000	77.839.000.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	29.905.300.000	
- Vốn góp giảm trong kỳ		
- Vốn góp cuối kỳ	107.744.300.000	77.839.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

14 . 4. Cổ phiếu	31/12/2018	01/01/2018
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	10.774.430	778.390
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10.774.430	778.390
- Cổ phiếu phổ thông	10.774.430	778.390
- Cổ phiếu ưu đãi		

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu (công ty chuyển đổi mệnh giá cổ phiếu từ 100.000đ/cp xuống 10.000đ/cp tại ngày 27/07/2018)

14 . 5. Các quỹ của công ty:	31/12/2018	01/01/2018
Quỹ đầu tư phát triển	26.578.142.501	26.578.142.501

15 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

a) Tài sản nhận giữ hộ:

Tại thời điểm cuối kỳ, Công ty nhận giữ hộ các tài sản như sau:

Tài sản	Giá trị	Ghi chú
+ Chi phí bồi hoàn lên Núi Cấm	3.059.858.490	
+ Nợ vay nuôi bò của người dân tộc	937.500.000	(*)
+ Vốn góp vào công ty Liên doanh An Thái	8.094.557.138	

(*) Đây là chi phí xây dựng cơ bản dở dang của Công ty giai đoạn Công ty Nhà Nước đã được loại ra khỏi giá trị doanh nghiệp khi cổ phần hóa. Chi phí này hiện đang được Công ty làm thủ tục quyết toán với UBND tỉnh An Giang.

b) Ngoại tệ các loại	31/12/2018	01/01/2018
- Dollar Mỹ (USD)	6.098,49	6.414,75
- Euro (EUR)	859,88	870,75

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính 2018 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**01. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Năm 2018	Năm 2017
a) Doanh thu		
Doanh thu bán hàng	3.287.073.106	33.790.565.628
Doanh thu bán thành phẩm		29.179.829.467
Doanh thu cung cấp dịch vụ	76.591.791.292	65.257.096.626
Cộng	79.878.864.398	128.227.491.721

b) Doanh thu đối với các bên liên quan

Đối tượng	Mối quan hệ	Năm 2018
+ Công ty Cổ phần Tập đoàn Sao Mai	công ty mẹ	3.331.685.365

02. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2018	Năm 2017
Giá vốn của hàng hóa đã bán	2.062.021.924	32.668.683.660
Giá vốn của thành phẩm đã bán		32.588.012.302
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	42.441.938.727	35.928.680.431
Cộng	44.503.960.651	101.185.376.399

03. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2018	Năm 2017
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.845.046.153	101.571.288
Chênh lệch tỷ giá	3.652.511	2.780.691
Cộng	3.848.698.664	104.351.979

04. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2018	Năm 2017
Lãi tiền vay	2.105.968.025	5.880.776.891
Chênh lệch tỷ giá	4.536.393	1.848.528
Cộng	2.110.504.418	5.882.625.419

05. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**05.1. Chi phí bán hàng**

	Năm 2018	Năm 2017
Chi phí nhân viên	8.222.733.508	10.946.908.455
Chi phí nguyên, vật liệu	13.846.112	7.945.565.516
Chi phí công cụ, dụng cụ	3.729.915.735	
Chi phí khấu hao	111.561.217	302.465.076
Chi phí bảo hành	8.340.978	
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.029.667.833	3.194.137.279
Các khoản chi phí bán hàng khác	2.074.617.874	3.654.277.501
Cộng	15.190.683.257	26.043.353.827

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính 2018 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

05 . 2. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm 2018	Năm 2017
Chi phí nguyên, vật liệu		126.064.576
Chi phí nhân viên	8.753.194.519	7.287.381.479
Chi phí công cụ, dụng cụ	106.671.709	
Chi phí khấu hao	882.048.987	4.567.226.633
Thuế, phí, lệ phí	350.225.240	
Chi phí dịch vụ mua ngoài	256.701.632	326.613.273
Các khoản chi phí QLDN khác	3.365.773.695	9.135.865.554
Cộng	13.714.615.782	21.443.151.515

06 . THU NHẬP KHÁC

	Năm 2018	Năm 2017
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	33.072.204.897	606.818.089
Thanh lý CCDC	456.120.723	
Các khoản khác	562.281.742	731.670.547
Cộng	34.090.607.362	1.338.488.726

07 . CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ

	Năm 2018	Năm 2017
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	29.385.099.897	28.337.265.941
Chi phí nhân công	23.056.603.237	20.247.853.359
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.538.488.735	4.869.691.709
Chi phí dịch vụ mua ngoài	13.452.497.646	36.423.441.865
Chi phí khác bằng tiền	5.790.986.809	26.461.800.671
Cộng	74.223.676.324	116.340.053.545

08 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2018	Năm 2017
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành	5.272.064.963	
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	5.272.064.963	

09 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOÀN LOẠI

	Năm 2018	Năm 2017
-Thu nhập thuế TNDN hoãn loại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế Thu nhập hoãn lại phải trả	3.194.787.063	(5.058.190.713)
Tổng chi phí thuế TNDN hoãn lại	3.194.787.063	(5.058.190.713)

10 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Năm 2018	Năm 2017
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	33.831.554.290	(20.232.762.853)
Số lượng CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	9.934.330	778.390
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	3.406	(25.993)

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu (công ty chuyển đổi mệnh giá cổ phiếu từ 100.000đ/cp xuống 10.000đ/cp tại ngày 27/07/2018)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính 2018 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

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

01. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai: Không có

02. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: Không có

03. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

Năm 2018

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường

36.598.714.500

04. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

Năm 2018

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường:

88.969.099.862

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

01. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: Không có

02. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: Không có

03. Thông tin về các bên liên quan

a. Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân liên quan:

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan bao gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này

- Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

Năm 2018

Năm 2017

Thù lao Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát

1.244.400.000

975.000.000

Trong đó: Tiền lương

665.400.000

530.000.000

b. Giao dịch với các bên liên quan khác:

Bên liên quan

Mối quan hệ

+ Công ty Cổ phần Tập đoàn Sao Mai

Công ty mẹ

Trong kỳ, Công ty có phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (VND)
+ Công ty Cổ phần Tập đoàn Sao Mai	- Dịch vụ nhà hàng khách sạn, vé máy bay	3.664.853.901
	- Lãi vay	2.239.829.871
	- Tiền huy động vốn	68.400.000.000

Cho đến ngày lập Báo cáo tài chính, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Các khoản phải thu (VND)
+ Công ty Cổ phần Tập đoàn Sao Mai	- Dịch vụ nhà hàng khách sạn, vé máy bay	106.907.000
	- Lãi vay	282.958.000
	- Tiền huy động vốn	22.000.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Cho năm tài chính 2018 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018*

Đơn vị tính: VND

04 . Thông tin bộ phận**a. Khu vực địa lý**

Khu vực hoạt động của Công ty chủ yếu ở tỉnh An Giang, do đó Công ty không lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý để theo dõi và quản lý hoạt động của mình.

b. Lĩnh vực kinh doanh

Nhằm phục vụ cho công tác quản lý của Công ty, Công ty được tổ chức quản lý và hạch toán theo các đơn vị sản phẩm và lĩnh vực kinh doanh do đó báo cáo bộ phận theo các sản phẩm sản xuất và cung cấp dịch vụ như sau:

- Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty

Năm 2017	Thương mại	Dịch vụ du lịch	Thành phẩm	Loại trừ	Tổng cộng
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	33.790.565.628	65.257.096.626	29.179.829.467		128.227.491.721
Doanh thu thuần cung cấp giữa các bộ phận					
Tổng doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	33.790.565.628	65.257.096.626	29.179.829.467		128.227.491.721
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	1.121.881.962	29.328.416.195	(3.408.182.835)		27.042.115.322
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận					(47.486.505.342)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh					(20.444.390.020)
Doanh thu hoạt động tài chính					104.351.979
Chi phí tài chính					(5.882.625.419)
Thu nhập khác					1.338.488.729
Chi phí khác					(406.778.835)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành					5.058.190.713
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại					(20.232.762.853)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp					
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác					9.717.638.863
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn					15.856.463.358



CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH AN GIANG

Số 17 Nguyễn Văn Cung, P.Mỹ Long, TP.Long Xuyên, An Giang

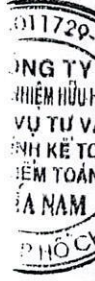
Báo cáo tài chính

năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2018

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính 2018 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

Năm 2018					Đơn vị tính: VND
	Thương mại	Dịch vụ du lịch	Khác	Loại trừ	Tổng cộng
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	3.287.073.106	76.591.791.292			79.878.864.398
Doanh thu thuần cung cấp giữa các bộ phận					
Tổng doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	3.287.073.106	76.591.791.292			79.878.864.398
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	1.225.051.182	34.149.852.565			35.374.903.747
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận					(28.905.299.039)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh					6.469.604.708
Doanh thu hoạt động tài chính					3.848.698.664
Chi phí tài chính					(2.110.504.418)
Thu nhập khác					34.090.607.362
Chi phí khác					(5.272.064.963)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành					(3.194.787.063)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại					33.831.554.290
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp					17.366.993.699
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác					5.997.511.161
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn					
- Tài sản và nợ phải trả bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh					
	01/01/2018	Dịch vụ du lịch	Khác	Loại trừ	Tổng cộng
Tài sản bộ phận	65.878.768.658	68.271.084.618			134.149.853.276
Tài sản không phân bổ					
Tổng tài sản	65.878.768.658	68.271.084.618			134.149.853.276
Nợ phải trả bộ phận	36.319.890.984	37.638.808.392			73.958.699.376
Nợ phải trả không phân bổ					
Tổng nợ phải trả	36.319.890.984	37.638.808.392			73.958.699.376



CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH AN GIANG

Số 17 Nguyễn Văn Cung, P.Mỹ Long, TP.Long Xuyên, An Giang

Báo cáo tài chính

năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2018

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính 2018 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

31/12/2018	Đơn vị tính: VND
Tài sản bộ phận	Tổng cộng
Tài sản không phân bổ	150.187.526.757
Tổng tài sản	150.187.526.757
Nợ phải trả bộ phận	26.259.518.567
Nợ phải trả không phân bổ	
Tổng nợ phải trả	26.259.518.567

05. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	31/12/2018	01/01/2018	31/12/2018	01/01/2018
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.890.688.559		1.890.688.559	5.845.649.635
Phải thu khách hàng	1.682.520.001		1.682.520.001	1.177.025.500
Trả trước cho người bán	71.250.200		71.250.200	282.630.000
Các khoản phải thu khác	10.953.551.730		10.953.551.730	1.220.968.206
Đầu tư tài chính ngắn hạn	29.500.000.000		29.500.000.000	
Đầu tư tài chính dài hạn				
Cộng	44.098.010.490		44.098.010.490	8.526.273.341
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả cho người bán	5.162.306.070		5.162.306.070	2.891.553.653
Người mua trả tiền trước	307.225.000		307.225.000	
Vay và nợ	11.383.498.000		11.383.498.000	63.753.883.362
Phải trả người lao động	12.750.000		12.750.000	
Trái phiếu chuyển đổi				
Các khoản phải trả khác	1.907.240.879		1.907.240.879	3.475.088.462
Cộng	18.773.019.949		18.773.019.949	70.120.525.477

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính 2018 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

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 có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

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

- Giá trị hợp lý của tiền và các khoản tương đương tiền, phải thu khách hàng, cho vay, các khoản phải thu khác, vay, phải trả người bán, người lao động, cổ phiếu chuyển đổi và các khoản phải trả ngắn hạn khác tương đương giá trị sổ sách (đã trừ dự phòng cho phần ước tính có khả năng không thu hồi được) của các khoản mục này do có kỳ hạn ngắn.
- Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán được niêm yết trên thị trường chứng khoán là giá giao dịch công bố tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Công ty chưa thực hiện đánh giá chính thức các tài sản tài chính sẵn sàng để bán chưa niêm yết. Tuy nhiên Ban Tổng Giám đốc đánh giá giá trị hợp lý của các tài sản tài chính này không có sự khác biệt trọng yếu so với giá trị ghi sổ.

06 . Mục đích và chính sách quản lý rủi ro của Công ty

a. 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 các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác).

- Phải thu khách hàng

Công ty giám sát rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đơn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng tập trung đối với khoản phải thu khách hàng là thấp.

- Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Cho năm tài chính 2018 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018*

Đơn vị tính: VND

b. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng trên cơ sở chưa được chiết khấu:

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018	Từ 01 năm trở xuống	Trên 01 năm đến 05 năm	Trên 05 năm	Cộng
Phải trả cho người bán	5.162.306.070			5.162.306.070
Người mua trả tiền trước	307.225.000			307.225.000
Vay và nợ		11.383.498.000		11.383.498.000
Chi phí phải trả	223.913.941			
Trái phiếu chuyển đổi				
Các khoản phải trả phải nộp khác	1.107.240.879	800.000.000		1.907.240.879
Cộng	6.800.685.890	12.183.498.000		18.760.269.949

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn thanh toán trong vòng 12 tháng có thể được tái tục với các bên cho vay hiện tại.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính 2018 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

07 . Thông tin về hoạt động liên tục

Trong kỳ kế toán, không có hoạt động hoặc sự kiện phát sinh nào có ảnh hưởng đáng kể đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Vì vậy, Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở giả định Công ty sẽ hoạt động liên tục.

08 . Số liệu so sánh

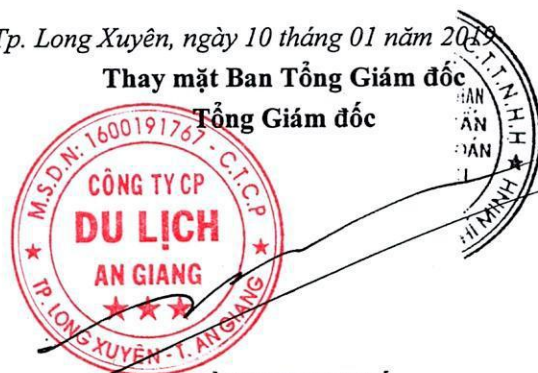
Số liệu so sánh là số liệu của Báo cáo tài chính cho năm tài chính 2017 kết thúc vào ngày 31/12/2017 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH DV Tư vấn Tài chính Kế toán & Kiểm toán Phía Nam (AASCs).

Tp. Long Xuyên, ngày 10 tháng 01 năm 2019

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc

Người lập biểu

Kế toán trưởng



NGUYỄN VĂN KỶ

HUỲNH THỊ THANH THẢO

TRẦN MINH TRÍ