

**CÔNG TY CP FIDITOUR
MÃ CHỨNG KHOÁN FDT**



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 4 NĂM 2014



DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/12/2014	Số đầu năm 01/01/2014
TÀI SẢN				
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		88,344,260,076	93,213,858,377
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	16,181,761,202	17,338,583,690
1. Tiền	111		15,881,761,202	17,038,583,690
2. Các khoản tương đương tiền	112		300,000,000	300,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	5.2	44,793,262,697	41,240,143,023
1. Phải thu khách hàng	131		29,507,303,825	28,289,254,274
2. Trả trước cho người bán	132		12,553,366,642	10,895,754,902
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		2,067,253,786	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135		665,338,444	2,055,133,847
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		17,623,953,284	20,922,725,720
1. Hàng tồn kho	141	5.3	17,623,953,284	20,922,725,720
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		9,745,282,893	13,712,405,944
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1,886,943,541	1,729,380,798
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		1,508,445,444	1,303,093,021
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	5.4	6,349,893,908	10,679,932,125

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/12/2014	Số đầu năm 01/01/2014
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		16,876,202,012	18,565,399,315
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	2,362,500
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	2,362,500
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		11,343,443,623	11,728,302,419
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.5	11,210,152,745	11,557,365,033
<i>Nguyên giá</i>	222		42,482,065,885	46,071,360,822
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(31,271,913,140)	(34,513,995,789)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.6	133,290,878	170,937,386
<i>Nguyên giá</i>	228		315,932,576	315,932,576
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(182,641,698)	(144,995,190)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		-	-
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
<i>Nguyên giá</i>	241		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		3,474,390,400	3,474,390,400
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư dài hạn khác	258	5.7	3,864,430,862	3,864,430,862
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		(390,040,462)	(390,040,462)
V. Tài sản dài hạn khác	260		2,058,367,989	3,360,343,996
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		1,341,543,589	2,903,519,596
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		716,824,400	456,824,400
VI. Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		105,220,462,088	111,779,257,692

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/12/2014	Số đầu năm 01/01/2014
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		62,399,311,296	66,068,455,150
I. Nợ ngắn hạn	310		43,545,952,250	48,836,270,294
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	5.8	300,000,000	445,000,000
2. Phải trả người bán	312		5,676,155,252	2,876,478,284
3. Người mua trả tiền trước	313	5.9	31,717,642,514	33,036,880,899
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	5.10	-	249,459,373
5. Phải trả người lao động	315		731,429,250	3,395,475,950
6. Chi phí phải trả	316		1,086,480,768	1,546,441,101
7. Phải trả nội bộ	317		657,510,915	
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	5.11	3,107,697,395	6,176,846,334
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323	5.12	269,036,156	1,109,688,353
II. Nợ dài hạn	330		18,853,359,046	17,232,184,856
1. Phải trả dài hạn người bán	331			-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332			-
3. Phải trả dài hạn khác	333		853,116,066	1,713,424,066
4. Vay và nợ dài hạn	334		3,126,486,724	
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	
8. Doanh thu chưa thực hiện	338	5.13	14,873,756,256	15,518,760,790
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		42,821,150,792	45,710,802,542
I. Vốn chủ sở hữu	410	5.14	42,821,150,792	45,710,802,542
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		30,545,000,000	30,545,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			-
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			-
4. Cổ phiếu quỹ	414			-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		5,733,056,477	5,733,056,477
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		1,281,549,849	1,281,549,849
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		5,261,544,466	8,151,196,216
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421			-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	433		-	-
B - LỢI ÍCH CỎ ĐỒNG THIỂU SỐ	439			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		105,220,462,088	111,779,257,692

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

0 -

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/12/2014	Số đầu năm 01/01/2014
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG				
1. Tài sản thuê ngoài	01			-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công	02			-
3. Tiền nhận giữ hộ, chi hộ	03			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	04			
5. Ngoại tệ các loại	05			
Dollar Mỹ (USD)			19,809.67	4,969.02
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án	06		-	-

TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 12 năm 2014



Lê Thị Hoàng Hà
Kế toán trưởng



Nguyễn Việt Hùng
Tổng Giám đốc

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - Quý 4

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	144,287,973,205	193,534,195,729	585,512,573,681	728,329,331,858
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		175,274,371	270,412,509	627,165,250	707,006,734
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		144,112,698,834	193,263,783,220	584,885,408,431	727,622,325,124
4. Giá vốn hàng bán	11	6.2	135,348,181,926	184,109,758,613	561,807,422,758	692,156,205,524
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		8,764,516,908	9,154,024,607	23,077,985,673	35,466,119,600
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	19,676,882	114,090,627	206,086,309	772,944,968
7. Chi phí tài chính	22	6.4	62,334,365	30,145,900	128,044,032	163,630,415
Trong đó: chi phí lãi vay	23		62,287,408	27,250,000	111,050,591	72,054,700
8. Chi phí bán hàng	24		244,210,565	727,089,255	1,352,258,190	1,589,561,737
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	6.5	7,126,633,020	9,289,629,705	27,736,181,269	29,510,737,132
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1,351,015,840	(778,749,626)	(5,932,411,509)	4,975,135,284
11. Thu nhập khác	31	6.6	2,759,957,125	683,706,571	8,958,981,155	3,527,866,703
12. Chi phí khác	32	6.7	577,566,446	54,216,024	2,812,405,224	777,739,723
13. Lợi nhuận khác	40		2,182,390,679	629,490,547	6,146,575,931	2,750,126,980
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		3,533,406,519	(149,259,079)	214,164,422	7,725,262,264
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	6.8	49,316,173	-	49,316,173	1,907,491,910
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		3,484,090,346	(149,259,079)	164,848,249	5,817,770,354
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	6.9	1,141	(49)	54	1,905



Lê Thị Hoàng Hà
Kế toán trưởng



TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 12 năm 2014

Nguyễn Việt Hùng
Tổng Giám đốc

DN- BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT- Quý 4

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		214,164,423	7,725,262,264
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định	02		2,422,872,224	3,156,010,165
- Các khoản dự phòng	03			
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		(1,425,481)	2,404,542
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2,970,300,660)	(8,484,838,048)
- Chi phí lãi vay	06		111,050,591	72,054,700
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(223,638,903)	2,470,893,623
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		313,928,620	2,541,463,311
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		3,298,772,436	5,615,214,829
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(6,945,608,015)	(18,501,577,278)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1,404,413,264	(968,232,071)
- Tiền lãi vay đã trả	13		(111,050,591)	(72,054,700)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(49,316,173)	(1,995,340,771)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		4,779,418,330	3,080,887,157
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(612,674,321)	(2,192,452,232)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		1,854,244,647	(10,021,198,132)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(4,527,530,000)	(114,783,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		2,766,944,767	7,717,188,953
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		203,355,893	767,649,095
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(1,557,229,340)	8,370,055,048

DN- BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT- Quý 4

CHỈ TIÊU	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm nay)	0
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31			0
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			0
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		3,188,500,000	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(62,013,276)	
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(4,581,750,000)	(6,424,763,500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(1,455,263,276)	(6,424,763,500)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(1,158,247,969)	(8,075,906,584)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		17,338,583,690	25,392,460,947
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		1,425,481	(2,404,542)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		16,181,761,202	17,314,149,821

0

TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 12 năm 2014



Lê Thị Hoàng Hà
Kế toán trưởng



Nguyễn Việt Hùng
Tổng Giám đốc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý 4 NĂM 2014

1. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Fiditour (dưới đây gọi tắt là Công ty) được thành lập theo Quyết định số 4966/QĐ-UB ngày 07 tháng 10 năm 2004 của Chủ tịch Ủy ban nhân dân thành phố Hồ Chí Minh và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103003065 ngày 24 tháng 01 năm 2005, và các Giấy chứng nhận thay đổi sau đó với lần gần đây nhất vào ngày 01 tháng 06 năm 2012 của Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh

Trụ sở chính Công ty đặt tại 127-129-129A Nguyễn Huệ, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 30.545.000.000 đồng.

1.2. Ngành nghề kinh doanh

Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty: dịch vụ du lịch lữ hành nội địa và quốc tế. Môi giới vận tải. Kinh doanh vận chuyển khách theo hợp đồng bằng ô tô. Đại lý đối ngoại tệ. Kinh doanh lưu trú du lịch: khách sạn. Kinh doanh nhà hàng. Karaoke. Mua bán rượu, thuốc lá điều sản xuất trong nước. Đại lý bán vé máy bay, tàu hỏa, tàu thủy. Cho thuê văn phòng, nhà ở, nhà làm việc. Dịch vụ quảng cáo. Dịch vụ môi giới bất động sản. Kinh doanh vũ trường và massage. Thiết kế tạo mẫu. Kinh doanh nhà ở. Quản lý dự án công trình công nghiệp, dân dụng. Dịch vụ tư vấn bất động sản (trừ dịch vụ mang tính pháp lý). Tư vấn du học. Đào tạo dạy nghề. Đại lý bảo hiểm. Đại lý vận chuyển hàng hóa. Mua bán mỹ phẩm. Dịch vụ chăm sóc da (trừ các hoạt động dịch vụ gây chày máu, xông hơi, xoa bóp).

2. Năm tài chính, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

2.1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty từ 01/01 đến 31/12

2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam.

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

3.1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.

3.2. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán là Nhật ký chung.

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

Công ty tuân thủ Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2014

4. Các chính sách kế toán áp dụng

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

Tiền bao gồm tiền tại quỹ, tiền đang chuyển và các khoản ký gởi không kỳ hạn. Tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

4.2. Các giao dịch bằng ngoại tệ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý 4 NĂM 2014

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản mục tiền và công nợ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng tiền hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày lập bảng cân đối kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quá trình thanh toán hoặc chuyển đổi vào cuối năm tài chính được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ

4.3. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho

Hàng tồn kho được hạch toán theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hạch toán 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.

Chi phí mua của hàng tồn kho bao gồm: giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng qui cách, phẩm chất được trừ (-) khỏi chi phí mua.

- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối năm tài chính

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

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

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

- Nguyên tắc ghi nhận

Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác thể hiện giá trị có thể thực hiện được theo dự kiến

- Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán hoặc các khoản nợ có bằng chứng chắc chắn là không thu được

4.5. Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá và khấu hao tài sản cố định

4.5.1 Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

4.5.2 Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng theo dự tính.

4.5.3 Phương pháp khấu hao

Nguyên giá tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản.

Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:

- | | |
|----------------------------------|------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 5 - 25 năm |
| - Máy móc thiết bị | 4 - 12 năm |
| - Phương tiện vận tải truyền dẫn | 5 - 12 năm |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý 4 NĂM 2014

- Thiết bị, dụng cụ quản lý 4 - 12 năm
- Tài sản cố định vô hình 2 - 4 năm

4.6. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn, dài hạn được ghi nhận theo giá gốc.
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn.

Cuối năm tài chính, khi giá trị thuần có thể thực hiện được của chứng khoán đầu tư nhỏ hơn giá gốc thì phải lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán. Số dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán được lập là số chênh lệch giữa giá gốc của chứng khoán đầu tư lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

4.7. Ghi nhận chi phí phải trả và dự phòng phải trả

- Chi phí phải trả được ghi nhận căn cứ vào các thông tin có được vào thời điểm cuối năm và các ước tính dựa vào thống kê kinh nghiệm.
- Theo Luật Bảo hiểm Xã hội, Công ty và các nhân viên phải đóng góp vào quỹ Bảo hiểm thất nghiệp do Bảo hiểm Xã hội Việt Nam quản lý. Mức đóng góp mỗi bên được tính bằng 1% của mức thấp hơn giữa lương cơ bản của nhân viên hoặc 20 lần mức lương tối thiểu chung được Chính phủ quy định trong từng thời kỳ.

4.8. Nguồn vốn chủ sở hữu

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

Cổ tức được ghi nhận là một khoản phải trả vào ngày công bố cổ tức.

4.9. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

- Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa.
- Doanh thu về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ treo kết quả phần công việc hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán của kỳ đó.

4.10. Thuế thu nhập doanh nghiệp

- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành: Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập tính thuế và thuế suất thuế TNDN.
- Nguyên tắc và Phương pháp ghi nhận chi phí thuế (TNDN) hoãn lại: chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN 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 (và các Luật thuế) có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

- Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103003065 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 24 tháng 01 năm 2005 thì Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 22% trên thu nhập chịu thuế. Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 2 năm kể từ năm bắt đầu kinh doanh có lãi (năm 2005 đến năm 2006) và được giảm 50% trong 3 năm tiếp theo (năm 2007 đến năm 2009).

- Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. do việc áp dụng Luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, dẫn đến số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý 4 NĂM 2014

5. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên bảng cân đối kế toán**5.1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	2,243,169,311	6,277,445,705
Tiền gửi ngân hàng	13,638,591,891	10,761,137,985
Các khoản tương đương tiền	300,000,000	300,000,000
Cộng	<u>16,181,761,202</u>	<u>17,338,583,690</u>
	-	-

5.2. Các khoản phải thu ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu khách hàng	29,507,303,825	28,289,254,274
Trả trước cho người bán	12,553,366,642	10,895,754,902
Các khoản phải thu khác	2,732,592,230	2,055,133,847
Cộng các khoản phải thu ngắn hạn	<u>44,793,262,697</u>	<u>41,240,143,023</u>
Dự phòng phải thu khó đòi	0	0
Giá trị thuần của các khoản phải thu	<u>44,793,262,697</u>	<u>41,240,143,023</u>
	-	-

Các khoản phải thu khách hàng được chi tiết như sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Khách hàng mua vé máy bay	16,304,125,236	18,543,620,917
Khách hàng mua tour	3,481,680,766	9,416,462,775
Các khách hàng khác	9,721,497,823	329,170,582
Cộng	<u>29,507,303,825</u>	<u>28,289,254,274</u>
	-	-

5.3. Hàng tồn kho

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nguyên liệu, vật liệu	1,485,497	2,323,539
Công cụ, dụng cụ	415,961,127	430,370,218
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	17,136,963,110	20,414,436,334
Hàng hóa	69,543,550	75,595,629
Cộng giá gốc hàng tồn kho	<u>17,623,953,284</u>	<u>20,922,725,720</u>
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Giá trị thuần có thể thực hiện	<u>17,623,953,284</u>	<u>20,922,725,720</u>

5.4. Tài sản ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tạm ứng	6,349,893,908	10,679,932,125
Các khoản ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	0
Cộng	6,349,893,908	10,679,932,125

5.5. Tăng, giảm tài sản cố định

ĐVT: ngàn đồng

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	29,707,312	4,497,688	9,533,674	2,332,686	46,071,360
Mua sắm mới	60,569		4,293,961	173,000	4,527,530
Chuyển đổi tài khoản tài sản					0
Xóa sổ tài sản	1,754				1,754
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành					0
Thanh lý, nhượng bán			8,115,071		8,115,071
Số cuối kỳ	29,766,127	4,497,688	5,712,564	2,505,686	42,482,065
Trong đó:					
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	23,462,082	3,516,918	5,929,919	1,605,076	34,513,995
Khấu hao trong kỳ	1,405,308	33,095	747,444	199,377	2,385,224
Xóa sổ tài sản	1,754				1,754
Thanh lý, nhượng bán			5,625,553		5,625,553
Số cuối kỳ	24,865,636	3,550,013	1,051,810	1,804,453	31,271,912
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	6,245,230	980,770	3,603,755	727,610	11,557,365
Số cuối kỳ	4,900,491	947,675	4,660,754	701,233	11,210,153

5.6. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

ĐVT: ngàn đồng

Khoản mục	Số dư đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số dư cuối năm
Nguyên giá	315,933			315,933
Khấu hao lũy kế	182,641			182,641
Giá trị còn lại	133,292	-	-	133,292

5.7. Đầu tư dài hạn khác

Đầu tư cổ phiếu của các đơn vị sau

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ phần du lịch Bình Châu	3,038,780,000	3,038,780,000
Công ty Cổ phần Sài Gòn Sông Cầu	200,000,000	200,000,000
Công ty Cổ phần du lịch và thương mại DIC	400,000,000	400,000,000
Công ty CP Cao su Đà Nẵng	679,975	679,975
Công ty CP Đại lý Liên hiệp Vận chuyên	97,469,462	97,469,462
Công ty CP Nam Việt	20,933,400	20,933,400
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín	106,568,025	106,568,025
Cộng giá gốc các khoản đầu tư dài hạn	3,864,430,862	3,864,430,862
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	(390,040,462)	(390,040,462)
Giá trị thuần của đầu tư tài chính dài hạn	3,474,390,400	3,474,390,400

5.8. Vay ngắn hạn

- Là khoản vay ngắn hạn của Viện kiểm sát Nhân dân Quận 1 với lãi suất cho vay là 10%/năm và không được đảm bảo

5.9. Người mua trả tiền trước

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Khách hàng ứng trước tiền mua vé máy bay	75,566,300	195,014,849
Khách hàng ứng trước tiền mua tour	22,018,174,574	27,919,511,926
Khách hàng khác	9,623,901,640	4,922,354,124
Cộng	31,717,642,514	33,036,880,899

5.10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Thuế giá trị gia tăng	- 40,615,438	249,459,373
Thuế tiêu thụ đặc biệt	- 34,736,153	- 24,695,383
Thuế thu nhập doanh nghiệp	49,316,173	- 603,213,010
Thuế thu nhập cá nhân	- 1,033,311,212	- 313,094,458
Thuế khác	- 449,098,814	- 362,090,170
	- 1,508,445,444	- 691,543,478

5.11. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
KPCĐ, BHXH, BHYT, BHTN	611,588,791	601,729,575
Phải trả về cổ phần hoá		3,054,500,000
Cổ tức phải trả		
Các khoản phải trả, phải nộp khác	2,496,108,604	1,135,926,279
Cộng	3,107,697,395	4,792,155,854

5.12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số dư đầu năm	1,109,688,353	1,109,688,353
Trích lập trong năm	(840,652,197)	
Sử dụng trong năm		
Số dư cuối quý	269,036,156	1,109,688,353

5.13. Doanh thu chưa thực hiện

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Doanh thu chưa thực hiện lữ hành	14,276,021,671	14,512,074,161
Khác	597,734,585	1,006,686,629
	14,873,756,256	15,518,760,790

Chủ yếu là doanh thu các tour du lịch đã hoàn thành và đã xuất hóa đơn cho khách hàng. Tuy nhiên, do chưa tập hợp đủ chi phí để ghi nhận giá vốn, do đó chưa thể ghi nhận trong kỳ

5.14. Vốn chủ sở hữu

5.14.1. Chi tiết vốn đầu tư chủ sở hữu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vốn góp của Nhà nước	6,000,000,000	6,000,000,000
Vốn góp của các đối tượng khác	24,545,000,000	24,545,000,000
Cộng	30,545,000,000	30,545,000,000

5.14.2. Phân phối lợi nhuận

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tại thời điểm đầu năm	8,151,196,216	9,391,357,473
Lợi nhuận sau thuế trong kỳ	164,848,249	5,464,737,801
Trích lập quỹ đầu tư phát triển		
Trích lập quỹ dự phòng tài chính		
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi		(500,000,000)
Chia cổ tức	(3,054,500,000)	(6,109,000,000)
Khác		(95,899,058)
Tổng cộng	5,261,544,465	8,151,196,216

5.14.3. Cổ phần

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phần phổ thông đăng ký phát hành	3,054,500	3,054,500
Số lượng cổ phần đã bán	3,054,500	3,054,500
Số lượng cổ phần phổ thông đang lưu hành	3,054,500	3,054,500

6. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả kinh doanh

6.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý 4/2014	Quý 4/2013
- Doanh thu cung cấp dịch vụ khách sạn	3,583,858,673	3,684,612,019
- Doanh thu cung cấp dịch vụ ăn uống		188,376,284
- Doanh thu cung cấp dịch vụ hướng dẫn du lịch	64,038,085,447	99,859,383,505
- Doanh thu cung cấp dịch vụ vận chuyển	3,873,437,625	4,280,342,996

- Doanh thu cung cấp dịch vụ khác	72,792,591,460	85,521,480,925
- Hàng bán bị trả lại	(158,347,447)	(248,637,124)
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	(16,926,924)	(21,775,385)
Doanh thu thuần	144,112,698,834	193,263,783,220
	--	--

6.2. Giá vốn hàng bán

	<u>Quý 4/2014</u>	<u>Quý 4/2013</u>
Giá vốn của dịch vụ khách sạn	2,400,234,803	2,541,098,820
Giá vốn của dịch vụ ăn uống		291,371,146
Giá vốn của dịch vụ hướng dẫn du lịch	59,071,019,196	95,088,594,133
Giá vốn của dịch vụ vận chuyển	3,909,336,988	4,319,037,946
Giá vốn của dịch vụ khác	69,967,590,939	81,869,656,568
Giá vốn kinh doanh chi phí chung		
Cộng	135,348,181,926	184,109,758,613
	--	--

6.3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Quý 4/2014</u>	<u>Quý 4/2013</u>
Lãi tiền gửi	103,008,305	561,226,135
Cổ tức, lợi nhuận được chia	100,347,588	206,422,960
Lãi do thu đổi ngoại tệ	1,425,481	5,295,873
Khác	1,304,935	
Cộng	206,086,309	772,944,968
	-	-

6.4. Chi phí hoạt động tài chính

	<u>Quý 4/2014</u>	<u>Quý 4/2013</u>
Chi phí lãi vay	127,789,512	277,369,000
Lỗ do thu đổi ngoại tệ	254,520	7,700,415
Chi phí hoạt động tài chính khác		- 121,439,000
Cộng	128,044,032	163,630,415
	-	-

6.5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Quý 4/2014</u>	<u>Quý 4/2013</u>
Chi phí nhân công	16,640,862,556	16,982,248,175
Chi phí đồ dùng văn phòng	874,983,475	370,233,389
Chi phí khấu hao TSCĐ	1,377,930,931	1,061,235,124
Chi phí dịch vụ mua ngoài	35,315,530	4,352,781,443
Chi phí khác	8,807,088,777	6,744,239,001
Cộng	27,736,181,269	29,510,737,132
	-	0

6.6. Thu nhập khác

	<u>Quý 4/2014</u>	<u>Quý 4/2013</u>
Thu tiền nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	5,522,449,091	515,454,546
Thu khác	3,436,532,064	3,012,412,157
Cộng	<u>8,958,981,155</u>	<u>3,527,866,703</u>
	-	-

6.7. Chi phí khác

	<u>Quý 4/2014</u>	<u>Quý 4/2013</u>
Giá trị tài sản thanh lý nhượng bán	2,755,504,324	203,837,195
Chi phí khác	56,900,900	573,902,528
Cộng	<u>2,812,405,224</u>	<u>777,739,723</u>

6.8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	<u>Quý 4/2014</u>	<u>Quý 4/2013</u>
Lợi nhuận kế toán trước thuế	214,164,422	149,259,079
Cộng các khoản điều chỉnh tăng	10,000,000	-
Tổng thu nhập chịu thuế	<u>224,164,422</u>	<u>(149,259,079)</u>
Thuế suất thuế TNDN hiện hành	22%	25%
CP thuế TNDN hiện hành	<u>49,316,173</u>	<u>1,907,491,910</u>
	-	-

6.9. Lãi cơ bản trên cổ phần

	<u>Quý 4/2014</u>	<u>Quý 4/2013</u>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	164,848,249	149,259,079
Số cổ phần phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	<u>3,054,500</u>	<u>3,054,500</u>
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (EPS)	<u>54</u>	<u>49</u>

TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 12 năm 2014



Lê Thị Hoàng Hà
Kế toán trưởng



Nguyễn Việt Hùng
Tổng Giám đốc