

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



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 1 NĂM 2016

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



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 1 NĂM 2016



DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/03/2016	Số đầu năm 01/01/2016
TÀI SẢN				
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		106,213,507,154	77,640,581,696
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	14,719,205,530	16,315,510,404
1. Tiền	111		14,417,814,450	16,247,203,082
2. Các khoản tương đương tiền	112		301,391,080	68,307,322
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	5.2	56,688,545,271	41,621,373,450
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		37,951,762,925	23,092,185,115
2. Trả trước cho người bán	132		10,899,238,349	11,644,153,392
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		6,887,598,379	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		949,945,618	6,885,034,943
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		25,569,039,064	15,875,886,545
1. Hàng tồn kho	141	5.3	25,569,039,064	15,875,886,545
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		9,236,717,289	3,827,811,297
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1,019,783,598	1,408,049,666
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		13,028,655	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		1,993,664,828	2,419,761,631
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	5.4	6,210,240,208	-

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/03/2016	Số đầu năm 01/01/2016
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		28,379,129,006	29,242,989,583
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	716,824,400
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 về cho vay dài hạn	214		-	-
5. Phải thu dài hạn khác	215		-	716,824,400
6. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		23,077,200,759	13,185,436,781
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.5	12,496,456,825	13,079,255,932
<i>Nguyên giá</i>	222		46,675,710,613	46,675,710,613
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(34,179,253,788)	(33,596,454,681)
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	10,580,743,934	106,180,849
<i>Nguyên giá</i>	228		10,797,273,162	315,932,576
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(216,529,228)	(209,751,727)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		-	-
III. Bất động sản đầu tư	240		3,474,390,400	10,481,340,586
<i>Nguyên giá</i>	241		3,864,430,862	10,481,340,586
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	242		(390,040,462)	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	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 khác vào công cụ vốn	253	5.7	-	3,864,430,862
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254		-	(390,040,462)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		1,827,537,847	1,384,997,416
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		1,110,713,447	1,384,997,416
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		716,824,400	-
VI. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		134,592,636,160	106,883,571,279

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/03/2016	Số đầu năm 01/01/2016
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		104,684,948,888	77,720,881,685
I. Nợ ngắn hạn	310		92,572,090,205	67,748,136,978
1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	311	5.8	16,514,271,968	20,590,456,981
2. Phải trả người bán ngắn hạn	312		9,238,437,703	4,912,882,020
3. Người mua trả tiền trước	313	5.9	34,881,705,385	20,791,475,520
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	5.10	192,015,299	-
5. Phải trả người lao động	315		1,458,530,683	460,230,930
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	316		2,580,827,534	2,124,751,308
7. Phải trả nội bộ ngắn hạn	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	319		24,219,980,882	16,713,548,038
10. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	320	5.11	3,708,891,516	2,154,792,181
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		(222,570,765)	-
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		12,112,858,683	9,972,744,707
1. Phải trả dài hạn người bán dài hạn	331		-	-
2. Chi phí phải trả dài hạn	332		-	-
3. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	333		-	-
4. Phải trả dài hạn nội bộ	334		-	-
5. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	335	5.13	-	-
6. Phải trả dài hạn khác	336		1,061,630,666	1,106,630,666
7. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	337		11,051,228,017	8,866,114,041
8. Trái phiếu chuyển đổi	338		-	-
9. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	339		-	-
10. Dự phòng phải trả dài hạn	340		-	-
11. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	341		-	-
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		29,907,687,272	29,162,689,594
I. Vốn chủ sở hữu	410	5.14	29,907,687,272	29,162,689,594
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		30,545,000,000	30,545,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
4. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	418		6,471,833,326	6,471,833,326
8. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(7,109,146,054)	(7,854,143,732)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(7,854,143,732)	4,258,080,108
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		744,997,678	(12,112,223,840)
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/03/2016	Số đầu năm 01/01/2016
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
B - LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	439			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		134,592,636,160	106,883,571,279

TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 03 năm 2016



Kế toán trưởng



Tổng Giám đốc

Mẫu số: B 02a-DN

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - Quý 1

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	110,298,909,579	117,377,448,866	110,298,909,579	117,377,448,866
2. Các khoản giảm trừ doanh	02		31,029,330	302,179,662	31,029,330	302,179,662
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		110,267,880,249	117,075,269,204	110,267,880,249	117,075,269,204
4. Giá vốn hàng bán	11	6.2	102,908,204,950	114,950,963,338	102,908,204,950	114,950,963,338
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		7,359,675,299	2,124,305,866	7,359,675,299	2,124,305,866
6. Doanh thu hoạt động tài	21	6.3	330,991,235	178,039,322	330,991,235	178,039,322
7. Chi phí tài chính	22	6.4	518,207,789	161,375,320	518,207,789	161,375,320
Trong đó: chi phí lãi vay	23		518,207,789	152,375,320	518,207,789	152,375,320
8. Chi phí bán hàng	24		384,105,319	397,635,010	384,105,319	397,635,010
9. Chi phí quản lý doanh	25	6.5	6,058,757,679	8,258,760,070	6,058,757,679	8,258,760,070
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		729,595,747	(6,515,425,212)	729,595,747	(6,515,425,212)
11. Thu nhập khác	31	6.6	16,401,931	354,947,133	16,401,931	354,947,133
12. Chi phí khác	32	6.7	-	8,000,000	-	8,000,000
13. Lợi nhuận khác	40		16,401,931	346,947,133	16,401,931	346,947,133
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		745,997,678	(6,168,478,079)	745,997,678	(6,168,478,079)
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	6.8	-	-	-	-
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu	60		745,997,678	(6,168,478,079)	745,997,678	(6,168,478,079)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		-	-	-	-
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	6.9	244	(2,019)	244	(2,019)

TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 03 năm 2016



Lê Thị Hoàng Hà
 Kế toán trưởng



Nguyễn Việt Hùng
 Tổng Giám đốc

DN- BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT- Quý 1

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		745,997,678	(6,168,478,079)
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định	02		589,576,608	659,089,099
- Các khoản dự phòng	03			
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		(299,508)	(1,151,483)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(221,291,327)	(176,880,939)
- Chi phí lãi vay	06		518,207,789	152,375,320
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		1,632,191,240	(5,535,046,082)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(20,849,299,526)	(15,323,221,559)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(9,693,152,519)	2,783,669,396
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		28,855,138,240	11,372,054,252
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		662,550,037	539,827,296
- Tiền lãi vay đã trả	13		(518,207,789)	(152,375,320)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14			0
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		225,638,710	287,207,233
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(241,683,065)	(280,259,100)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		73,175,328	(6,308,143,884)
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			(5,240,670,293)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22			0
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		221,291,327	176,880,939
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		221,291,327	(5,063,789,354)

DN- BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT- Quý 1

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)
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			
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		16,332,783,328	15,795,826,461
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(18,223,854,365)	(3,995,038,005)
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			(1,527,250,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(1,891,071,037)	10,273,538,456
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(1,596,604,382)	(1,098,394,782)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		16,315,510,404	16,102,533,151
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		299,508	1,151,483
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		14,719,205,530	15,005,289,852

(0)

TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 03 năm 2016



Kế toán trưởng



Tổng Giám đốc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý 1 NĂM 2016

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 đổi 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 cháy 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 2016

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 gửi 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 1 NĂM 2016

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 1 NĂM 2016

- 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 20% 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 1 NĂM 2016

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	5,380,979,293	2,261,473,287
Tiền gửi ngân hàng	9,036,835,157	13,985,729,795
Các khoản tương đương tiền	301,391,080	68,307,322
Cộng	14,719,205,530	16,315,510,404
	-	-

5.2. Các khoản phải thu ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu khách hàng	37,951,762,925	23,092,185,115
Trả trước cho người bán	10,899,238,349	11,644,153,392
Các khoản phải thu khác	7,837,543,997	6,885,034,943
Cộng các khoản phải thu ngắn hạn	56,688,545,271	41,621,373,450
Dự phòng phải thu khó đòi	0	0
Giá trị thuần của các khoản phải thu	56,688,545,271	41,621,373,450
	-	-

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	25,047,187,156	17,764,166,393
Khách hàng mua tour	3,542,000	3,048,642,899
Các khách hàng khác	12,901,033,769	2,279,375,823
Cộng	37,951,762,925	23,092,185,115
	-	-

5.3. Hàng tồn kho

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nguyên liệu, vật liệu	1,170,743	899,451
Công cụ, dụng cụ	423,187,491	441,378,400
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	25,123,846,331	15,407,825,981
Hàng hóa	20,834,499	25,782,713
Cộng giá gốc hàng tồn kho	25,569,039,064	15,875,886,545
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Giá trị thuần có thể thực hiện	25,569,039,064	15,875,886,545

5.4. Tài sản ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tạm ứng	6,210,240,208	6,210,240,208
Các khoản ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	0

Cộng 6,210,240,208 6,210,240,208

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	29,705,558	4,497,688	9,853,978	2,618,486	46,675,710
Mua sắm mới					0
Chuyển đổi tài khoản tài sản					
Xóa sổ tài sản					
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành					
Thanh lý, nhượng bán					
Số cuối kỳ	29,705,558	4,497,688	9,853,978	2,618,486	46,675,710
Trong đó:					
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	26,062,323	3,808,758	1,697,810	2,027,564	33,596,455
Khấu hao trong kỳ	276,697	8,274	243,090	54,738	582,799
Xóa sổ tài sản					
Thanh lý, nhượng bán					
Số cuối kỳ	26,339,020	3,817,032	1,940,900	2,082,302	34,179,254
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	3,643,235	688,930	8,156,168	590,922	13,079,255
Số cuối kỳ	3,366,538	680,656	7,913,078	536,184	12,496,456

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	10,797,274			10,797,274
Khấu hao lũy kế	209,752	6,778	0	216,530
Giá trị còn lại	10,587,522	-	-	10,580,744

5.7. Đầu tư dài hạn khác

Đầu tư cổ phiếu của các đơn vị sau

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty Cổ phần du lịch Bình Châu	3,068,780,000	3,068,780,000
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 chuyển	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	3,894,430,862	3,894,430,862
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	0	(390,040,462)
Giá trị thuần của đầu tư tài chính dài hạn	3,894,430,862	3,894,430,862

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 và khoản vay của NH Vietin với lãi suất theo từng đợt vay.

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		
Khách hàng ứng trước tiền mua tour	24,026,881,678	19,468,276,011
Khách hàng khác	10,854,823,707	8,968,607,679
Cộng	34,881,705,385	28,436,883,690

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	192,015,299	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt		-
Thuế thu nhập doanh nghiệp		-
Thuế thu nhập cá nhân		-
Thuế khác		-
	192,015,299	-

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	817,098,630	562,276,124
Phải trả về cổ phần hoá		
Cổ tức phải trả		
Các khoản phải trả, phải nộp khác	2,891,792,886	1,592,516,057
Cộng	3,708,891,516	2,154,792,181

5.12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số dư đầu năm	0	-
Trích lập trong năm		
Sử dụng trong năm	222,570,765	
Số dư cuối quý	222,570,765	-

5.13. Doanh thu chưa thực hiện

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Doanh thu chưa thực hiện lữ hành	18,914,981,458	14,396,517,832
Khác	5,304,999,424	55,790,649
	24,219,980,882	14,452,308,481

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
Lợi nhuận sau thuế trong kỳ	- 7,109,146,054	24,583,891
Trích lập quỹ đầu tư phát triển		-
Trích lập quỹ dự phòng tài chính		-
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi		(800,000,000)
Chia cổ tức		(3,054,500,000)
Khác		
Tổng cộng	- 7,109,146,054	4,321,280,107

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 1/2016	Quý 1/2015
- Doanh thu cung cấp dịch vụ khách sạn	2,598,489,320	3,079,952,225
- Doanh thu cung cấp dịch vụ ăn uống	-	
- Doanh thu cung cấp dịch vụ hướng dẫn du lịch	53,885,024,171	44,252,228,219
- Doanh thu cung cấp dịch vụ vận chuyển	44,610,430,048	63,751,539,332
- Doanh thu cung cấp dịch vụ khác	9,142,907,380	6,293,729,090
- Hàng bán bị trả lại	31,029,330	288,402,738
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	0	13,776,924
Doanh thu thuần	110,267,880,249	117,679,628,528

6.2. Giá vốn hàng bán

	Quý 1/2016	Quý 1/2015
Giá vốn của dịch vụ khách sạn	1,493,267,276	2,461,480,985
Giá vốn của dịch vụ ăn uống	-	
Giá vốn của dịch vụ hướng dẫn du lịch	50,408,483,236	44,311,528,601
Giá vốn của dịch vụ vận chuyển	42,155,790,716	62,106,913,194
Giá vốn của dịch vụ khác	8,453,228,370	4,053,458,093
Giá vốn kinh doanh chi phí chung	397,435,352	2,017,582,465
Cộng	102,908,204,950	114,950,963,338

6.3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 1/2016	Quý 1/2015
Lãi tiền gửi		19,262,232
Cổ tức, lợi nhuận được chia		157,618,707

Lãi do thu đổi ngoại tệ		1,151,483
Khác		6,900
Cộng	330,991,235	178,039,322

6.4. Chi phí hoạt động tài chính

	<u>Quý 1/2016</u>	<u>Quý 1/2015</u>
Chi phí lãi vay	<u>518,207,789</u>	161,375,320
Lỗ do thu đổi ngoại tệ		
Chi phí hoạt động tài chính khác		
Cộng	518,207,789	161,375,320

6.5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Quý 1/2016</u>	<u>Quý 1/2015</u>
Chi phí nhân công	10,603,634,014	4,714,261,290
Chi phí đồ dùng văn phòng	68,350,926	104,353,182
Chi phí khấu hao TSCĐ	589,576,608	472,291,265
Chi phí dịch vụ mua ngoài		93,792,964
Chi phí khác	11,261,561,550	2,874,061,369
Cộng	6,058,757,679	8,258,760,070

6.6. Thu nhập khác

	<u>Quý 1/2016</u>	<u>Quý 1/2015</u>
Thu tiền nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	-	-
Thu khác	16,401,931	354,947,133
Cộng	16,401,931	354,947,133

6.7. Chi phí khác

	<u>Quý 1/2016</u>	<u>Quý 1/2015</u>
Giá trị tài sản thanh lý nhượng bán	-	-
Chi phí khác		8,000,000
Cộng	-	8,000,000

6.8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	<u>Quý 1/2016</u>	<u>Quý 1/2015</u>
Lợi nhuận kế toán trước thuế	745,997,678	6,168,478,079
Cộng các khoản điều chỉnh tăng		-
Tổng thu nhập chịu thuế		(6,168,478,079)
Thuế suất thuế TNDN hiện hành	20%	22%
CP thuế TNDN hiện hành	149,199,536	-

6.9. Lãi cơ bản trên cổ phần

	<u>Quý 1/2016</u>	<u>Quý 1/2015</u>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	745,997,678	6,168,478,079

Số cổ phần phổ thông lưu hành bình
quần trong kỳ

3,054,500 3,054,500

Lãi cơ bản trên cổ phiếu (EPS)

244 - 2,019

TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 03 năm 2016



Lê Thị Hoàng Hà
Kế toán trưởng



Nguyễn Việt Hùng
Tổng Giám đốc

