

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 năm 2016

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

MỤC LỤC

	<u>Trang</u>
1. MỤC LỤC	1
2. BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	2 - 3
3. BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	
3.1 Bảng cân đối kế toán giữa niên độ	4 - 7
3.2 Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	8
3.3 Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	9 - 10
3.4 Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ	11 - 29

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

207 Võ Thị Sáu, TP. Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Du lịch Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu ("Công ty") trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ kế toán Quý 3 năm 2016.

KHÁI QUÁT VỀ DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ phần Du lịch Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ Doanh nghiệp nhà nước Công ty Du lịch Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu theo Quyết định số 5078/QĐ-UBND ngày 28 tháng 12 năm 2005 của Chủ tịch Ủy ban nhân dân Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4903000321 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cấp lần đầu vào ngày 05 tháng 01 năm 2007 và sau đó đăng ký thay đổi 12 lần. Hiện Công ty đang hoạt động Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3500101812, đăng ký thay đổi lần thứ 13 vào ngày 14/03/2016.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại Số 207 Võ Thị Sáu, Phường Thắng Tam, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu.

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty bao gồm: Kinh doanh khách sạn, nhà khách, nhà nghỉ; Kinh doanh khu du lịch, bãi tắm, bãi biển, hoạt động thể thao, nhà hàng; Kinh doanh phòng hát karaoke, massage, vũ trường; Dịch vụ du lịch lữ hành; Dịch vụ bán vé máy bay, tàu lửa, tàu thủy; Vận tải hành khách du lịch đường bộ; Bán buôn thực phẩm và đồ dùng cho gia đình; Bán buôn thiết bị điện tử, viễn thông và tin học; Bán buôn máy móc, thiết bị, phụ tùng máy nông nghiệp và máy móc, thiết bị, phụ tùng máy khác;...

TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH VÀ KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Tình hình tài chính tại ngày 30 tháng 9 năm 2016, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty kỳ kế toán kết thúc cùng ngày được trình bày trong Báo cáo tài chính đính kèm báo cáo này (từ trang 4 đến trang 29).

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Ban Giám đốc trong năm và vào ngày lập báo cáo này gồm:

	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày bổ nhiệm</u>	<u>Ngày miễn nhiệm</u>
Hội đồng quản trị			
Ông Trần Tuấn Việt	Chủ tịch	18/05/2012	
Bà Lê Thị Thanh Hương	Thành viên	12/06/2015	
Ông Nguyễn Niệm	Thành viên	18/05/2012	
Ông Nguyễn Quốc Lượng	Thành viên	18/05/2012	
Ông Đỗ Đại Minh	Thành viên	18/05/2012	
Ông Nguyễn Hồng Ân	Thành viên	18/05/2012	
Ông Nguyễn Tấn Đạt	Thành viên	18/05/2012	
Bà Dương Thị Huệ	Thành viên	12/06/2015	
Ban kiểm soát			
Bà Nguyễn Thị Lý	Trưởng ban	27/06/2014	
Bà Nguyễn Thị Thành	Thành viên	12/06/2015	
Bà Vũ Thị Quỳnh Trang	Thành viên	12/06/2015	
Ban Giám đốc			
Ông Trần Tuấn Việt	Tổng Giám đốc	22/06/2012	
Ông Nguyễn Hồng Ân	Phó Tổng Giám đốc	22/06/2012	
Ông Nguyễn Niệm	Phó Tổng Giám đốc	01/07/2013	

Người đại diện theo pháp luật của Công ty là Ông Trần Tuấn Việt - Tổng Giám đốc.

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

207 Võ Thị Sáu, TP. Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

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

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm lập báo cáo tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty. Trong việc lập báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc cần phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các đánh giá và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Công bố các chuẩn mực kế toán phải tuân theo trong các vấn đề trọng yếu được công bố và giải trình trong báo cáo tài chính;
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Ban Giám đốc đảm bảo rằng, Ban Giám đốc đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập báo cáo tài chính của Công ty, các sổ kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tại bất kỳ thời điểm nào, với mức độ chính xác hợp lý tình hình tài chính của Công ty và báo cáo tài chính được lập tuân thủ các Chuẩn mực Kế toán và Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành. Ban Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm về việc quản lý các tài sản của Công ty và do đó phải thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và những vi phạm khác.

PHÊ DUYỆT BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Giám đốc phê duyệt Báo cáo tài chính kèm theo. Báo cáo tài chính này phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty vào ngày 30 tháng 9 năm 2016, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Thay mặt Ban Giám đốc



Trần Tuấn Việt

Tổng Giám đốc

Bà Rịa - Vũng Tàu, ngày 31 tháng 10 năm 2016

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2016

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2016	01/01/2016
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		60.881.837.498	47.345.446.465
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V. 1	12.275.299.752	14.804.313.659
1. Tiền	111		12.275.299.752	11.804.313.659
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	3.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		15.152.372.777	7.152.372.777
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V. 2	18.821.032.777	18.821.032.777
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	V. 2	(12.768.660.000)	(12.768.660.000)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V. 3	9.100.000.000	1.100.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		29.170.208.390	22.795.040.061
1. Phải thu khách hàng	131	V. 4	21.816.882.023	17.534.151.069
2. Trả trước cho người bán	132	V. 5	1.604.260.125	1.742.895.725
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V. 6	7.700.000.000	3.200.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V. 7	9.108.620.711	11.287.413.986
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V. 8	(11.059.554.469)	(10.969.420.719)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		1.502.210.479	1.382.484.552
1. Hàng tồn kho	141	V. 9	1.502.210.479	1.382.484.552
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2.781.746.100	1.211.235.416
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		525.464.326	-
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		1.022.724	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V. 10	2.255.259.050	1.211.235.416
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

			Mẫu B01-DN/HN	
TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2016	01/01/2016
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		188.960.836.285	193.676.610.345
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		69.448.689.457	70.887.692.263
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V. 11	69.448.689.457	70.887.692.263
<i>Nguyên giá</i>	222		130.295.605.930	128.349.817.026
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(60.846.916.473)	(57.462.124.763)
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		-	-
<i>Nguyên giá</i>	228		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
1. Nguyên giá	241		-	-
2. Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		346.984.178	346.984.178
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V. 12	346.984.178	346.984.178
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		110.342.647.117	113.180.717.524
1. Đầu tư vào công ty con	251	V. 13	47.595.840.000	51.095.840.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V. 14	6.203.529.593	5.551.600.000
3. Đầu tư dài hạn khác	253	V. 15	63.852.176.741	63.842.176.741
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V. 13;15	(7.308.899.217)	(7.308.899.217)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		8.822.515.533	9.261.216.380
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V. 16	8.822.515.533	9.261.216.380
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		249.842.673.783	241.022.056.810

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Mẫu B01-DN/HN	
			30/09/2016	01/01/2016
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		71.674.620.255	63.864.113.003
I. Nợ ngắn hạn	310		44.301.754.821	30.110.285.398
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V. 17	4.543.444.665	3.155.018.431
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V. 18	1.045.819.196	699.270.228
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V. 19	13.404.371.790	7.563.746.401
4. Phải trả người lao động	314		-	23.849.153
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		703.657.143	112.119.116
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V. 20	22.502.822.890	15.180.922.358
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V. 21	1.048.049.426	2.149.000.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V. 22	1.053.589.711	1.226.359.711
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		27.372.865.434	33.753.827.605
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V. 23	9.633.509.221	16.014.471.392
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V. 24	17.739.356.213	17.739.356.213
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

Mẫu B01-DN/HN

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh		
B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		178.168.053.528	177.157.943.807
I. Vốn chủ sở hữu	410		178.168.053.528	177.157.943.807
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V. 25	186.445.000.000	186.445.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		186.445.000.000	186.445.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V. 25	11.238.309.719	11.238.309.719
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	V. 25	(19.515.256.191)	(20.525.365.912)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(20.525.365.912)	(25.358.156.658)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		1.010.109.721	4.832.790.746
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	433		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		249.842.673.783	241.022.056.810

Bà Rịa - Vũng Tàu, ngày 31 tháng 10 năm 2016


Nguyễn Thị Bảo Ngọc
Người lập


Nguyễn Tân Đạt
Kế toán trưởng


Trần Tuấn Việt
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 năm 2016

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3	
			Năm 2016	Năm 2015	Năm 2016	Năm 2015
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI. 1	38.138.420.103	31.111.820.328	99.858.689.446	85.145.795.561
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI. 1	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI. 1	38.138.420.103	31.111.820.328	99.858.689.446	85.145.795.561
4. Giá vốn hàng bán	11	VI. 2	19.428.271.275	13.216.274.752	50.338.636.801	36.332.905.370
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		18.710.148.828	17.895.545.576	49.520.052.645	48.812.890.191
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI. 3	479.623.950	359.965.048	1.953.073.832	807.031.723
7. Chi phí tài chính	22	VI. 4	688.840.584	144.014.812	1.108.812.369	347.097.930
Trong đó: chi phí lãi vay	23		137.271.778	144.014.812	413.268.165	347.097.930
8. Chi phí bán hàng	25	VI. 5	6.853.934.502	6.743.134.176	19.809.576.859	19.285.634.604
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI. 6	10.176.455.393	10.354.311.199	30.331.745.587	31.135.439.197
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1.470.542.299	1.014.050.437	222.991.662	(1.148.249.817)
11. Thu nhập khác	31	VI. 7	11.155.752	257.565.270	848.982.737	660.287.491
12. Chi phí khác	32		13.167.516	8.268.239	61.864.678	23.673.182
13. Lợi nhuận khác	40		(2.011.764)	249.297.031	787.118.059	636.614.309
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1.468.530.535	1.263.347.468	1.010.109.721	(511.635.508)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		1.468.530.535	1.263.347.468	1.010.109.721	(511.635.508)

Bà Rịa - Vũng Tàu, ngày 31 tháng 10 năm 2016



Nguyễn Thị Bảo Ngọc
Người lập



Nguyễn Tấn Đạt
Kế toán trưởng



Trần Tuấn Việt
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp gián tiếp)

Kỳ kế toán 9 tháng kết thúc ngày 30/06/2016

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ kế toán 9 tháng kết thúc ngày	
			30/09/2016	30/09/2015
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		1.010.109.721	(511.635.508)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.11	5.665.186.082	5.164.174.530
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1.647.146.696)	(807.031.723)
- Chi phí lãi vay	06		413.268.165	347.097.930
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		5.441.417.272	4.192.605.229
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(694.240.235)	5.310.574.414
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		47.552.768	182.908.237
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		8.753.551.225	8.374.806.714
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		649.642.769	3.561.549.260
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(413.268.165)	(347.097.930)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1.080.381.899)	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		12.239.109	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(172.770.000)	(310.765.008)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		12.543.742.844	20.964.580.916
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		(4.779.878.085)	(8.024.778.905)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		451.818.182	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(12.500.000.000)	(1.000.000.000)
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		(3.522.219.593)	(9.315.840.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		3.889.994.400	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.490.558.919	807.031.723
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(13.969.726.177)	(17.533.587.182)

Mẫu B03-DN/HN

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ kế toán 9 tháng kết thúc ngày	
			30/09/2016	30/09/2015
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	V.21; 24	505.000.000	5.000.189.200
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	V.21; 24	(1.605.950.574)	(2.600.100.092)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(2.080.000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(1.103.030.574)	2.400.089.108
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(2.529.013.907)	5.831.082.842
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	14.804.313.659	4.149.184.943
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	12.275.299.752	9.980.267.785

Bà Rịa - Vũng Tàu, ngày 31 tháng 10 năm 2016



Nguyễn Thị Bảo Ngọc
Người lập



Nguyễn Tấn Đạt
Kế toán trưởng



Trần Tuấn Việt
Tổng Giám đốc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 năm 2016

I. THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP

1. Giấy phép hoạt động

Công ty Cổ phần Du lịch Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu ("Công ty") là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ Doanh nghiệp nhà nước Công ty Du lịch Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu theo Quyết định số 5078/QĐ-UBND ngày 28 tháng 12 năm 2005 của Chủ tịch Ủy ban nhân dân Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4903000321 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cấp lần đầu vào ngày 05 tháng 01 năm 2007 và sau đó đăng ký thay đổi 12 lần. Hiện Công ty đang hoạt động Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3500101812, đăng ký thay đổi lần thứ 13 vào ngày 14/03/2016.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu đến lần đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 9 vào ngày 28 tháng 8 năm 2009 là 200.000.000.000 đồng. Kể từ lần đăng ký thay đổi kinh doanh lần thứ 10 ngày 19/07/2010 đến nay, Vốn điều lệ của Công ty là 186.445.000.000 đồng.

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty bao gồm: Kinh doanh khách sạn, nhà khách, nhà nghỉ; Kinh doanh khu du lịch, bãi tắm, bãi biển, hoạt động thể thao, nhà hàng; Kinh doanh phòng hát karaoke, massage, vũ trường; Dịch vụ du lịch lữ hành; Dịch vụ bán vé máy bay, tàu lửa, tàu thủy; Vận tải hành khách du lịch đường bộ; Bán buôn thực phẩm và đồ dùng cho gia đình; Bán buôn thiết bị điện tử, viễn thông và tin học; Bán buôn máy móc, thiết bị, phụ tùng máy nông nghiệp và máy móc, thiết bị, phụ tùng máy khác;...

Trụ sở chính của Công ty đặt tại Số 207 Võ Thị Sáu, Phường Thắng Tam, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu.

2. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: Không quá 12 tháng.

3. Công ty con

Trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo tài chính này, Công ty có các công ty con như sau:

Công ty TNHH Lữ hành Vũng Tàu ("VTTour")

VT Tour được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên số 3501853974 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cấp lần đầu vào ngày 16 tháng 6 năm 2011. Vốn điều lệ của VTTour theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 4 tỷ đồng và được sở hữu 100% bởi Công ty.

Ngành nghề kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp của VT Tour: Kinh doanh dịch vụ lữ hành trong nước và nước ngoài.

Trụ sở chính của VT Tour đặt tại số 29 Trần Hưng Đạo, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu.

Hội đồng quản trị đã ban hành quyết định giải thể công ty con này. Hiện Công ty đang tiến hành các thủ tục pháp lý để giải thể VTTour. Toàn bộ hoạt động kinh doanh của VTTour được chuyển giao cho Công ty.

Công ty Cổ phần Du lịch Thùy Vân ("Thùy Vân Tourist")

Thùy Vân Tourist được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần số 49003000221 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cấp lần đầu vào ngày 21 tháng 02 năm 2006 và đăng ký thay đổi lần thứ 02 vào ngày 18 tháng 02 năm 2008. Vốn điều lệ của Thùy Vân Tourist theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 15.380.000.000 đồng, tương đương với 153.800 cổ phần mệnh giá 100.000 đồng. Trong đó, Công ty sở hữu 77.000 cổ phần, chiếm 50,07% vốn điều lệ.

Ngành nghề kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh của Thùy Vân Tourist: Kinh doanh cơ sở lưu trú du lịch; khách sạn; Kinh doanh dịch vụ ăn uống; Kinh doanh dịch vụ lữ hành nội địa và quốc tế; Kinh doanh bãi biển; Đi du thuyền; Hoạt động giải trí ca nô trượt nước, ca nô kéo dù; Mua bán đồ dùng cá nhân, đồ trang sức; Mua bán quần áo may sẵn; quần áo thể thao; Đại lý bán vé máy bay; tàu lửa, tàu thủy cho khách du lịch.

Trụ sở chính của Thùy Vân Tourist đặt tại số 115 Thùy Vân, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu.

Công ty Cổ phần Du lịch Nghinh Phong ("Nghinh Phong Tourist").

Công ty Cổ phần Du lịch Nghinh Phong được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 3502213663 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cấp lần đầu vào ngày 10 tháng 01 năm 2013. Vốn điều lệ của công ty con này theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 2 ngày 21 tháng 9 năm 2015 là 39.295.840.000 đồng, tương đương với 3.929.584 cổ phần mệnh giá 10.000 đồng. Công ty đã góp 2.729.584 cổ phần và Công ty TNHH Lữ hành Vũng Tàu góp 50.000 cổ phần của công ty này, qua đó Công ty sở hữu 96,18% công ty này.

Nghành nghề kinh doanh của Nghinh Phong Tourist theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp: Hoạt động của các khu giải trí, bãi biển, đua thuyền, cửa thuyền bay, bắn cung, leo núi, hoạt động thể thao dưới nước; Kinh doanh cơ sở lưu trú du lịch; Nhà nghỉ có kinh doanh du lịch; Nhà hàng, hàng ăn, quán ăn, hàng ăn uống; Chỗ nghỉ trọ trên xe lưu động, lều quán, trại dừng歇 nghỉ tạm;

Trụ sở chính của Nghinh Phong Tourist đặt tại số 06 Thủy Vân, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu.

4. Công ty liên kết

Trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo tài chính này, Công ty có các công ty con như sau:

	Tỷ lệ % sở hữu	
	30/09/2016	01/01/2016
Công ty Cổ phần Đầu tư Khách sạn Biển Đông	26,53%	26,53%
Công ty Cổ phần Giải trí Thể thao Minh Đạm	35,00%	35,00%

Thông tin chi tiết về các công ty liên kết được trình bày tại thuyết minh V.11.

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

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty được lập và trình bày phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam ("CMKT") có liên quan do Bộ Tài chính ban hành.

Ban Giám đốc bảo đảm đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chế độ kế toán doanh nghiệp và các Chuẩn mực kế toán có liên quan trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ Quý 3 năm 2016.

2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Công ty là nhật ký chung

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

1. Tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

2. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

3. Hàng tồn kho

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

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

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

4. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi lỗ phát sinh do bán hay thanh lý tài sản được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 45/2009/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 của Bộ trưởng Bộ Tài chính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 50 năm
- Máy móc và thiết bị	04 - 08 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị, đồ dùng văn phòng	03 - 06 năm
- Tài sản cố định khác	03 - 05 năm

5. Tài sản thuê hoạt động

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phản ánh vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

6. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty.

Chi phí đi vay được hạch toán như chi phí phát sinh trong kỳ ngoại trừ các khoản được vốn hóa như theo nội dung của đoạn tiếp theo.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua sắm, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể cần có một thời gian đủ dài để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc để bán được vốn hóa vào nguyên giá của tài sản đó. Việc vốn chi phí đi vay được tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết. Việc vốn hóa chi phí đi vay chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

7. Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư các dự án, xây dựng các hạng mục công trình mà chưa hoàn thành tại ngày lập Báo cáo tài chính, như chi phí giao thầu xây dựng, chi phí khảo sát, thiết kế và các chi phí khác.

8. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên Bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

9. Các khoản đầu tư

Đầu tư vào công ty con

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà công ty mẹ nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày Công ty mẹ nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Đầu tư vào công ty liên kết

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày Công ty có ảnh hưởng đáng kể được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Chứng khoán kinh doanh và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Chứng khoán kinh doanh và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được ghi nhận theo giá mua thực tế.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và các khoản đầu tư góp vốn

Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị của các khoản chứng khoán kinh doanh và các khoản đầu tư góp vốn vào ngày kết thúc kỳ kế toán theo hướng dẫn của Thông tư 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7 tháng 12 năm 2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 28 tháng 6 năm 2013. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả kinh doanh trong kỳ.

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc. Sau khi ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Các khoản suy giảm giá trị nếu có phát sinh được hạch toán vào chi phí trong kỳ và giảm giá trị trực tiếp vào khoản đầu tư.

10. Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

11. Các khoản dự phòng phải trả

Một khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra trong quá khứ dẫn đến nhiều khả năng là cần chuyển giao các lợi ích kinh tế trong tương lai để thanh toán nghĩa vụ đó. Nếu ảnh hưởng của thời gian là trọng yếu, dự phòng sẽ được xác định bằng cách chiết khấu số tiền phải bỏ ra trong tương lai để thanh toán nghĩa vụ nợ. Tỷ lệ chiết khấu được sử dụng là tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh rõ những ước tính trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và những rủi ro cụ thể của khoản nợ đó.

12. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán ra của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch;
- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch;
- 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) được hạch toán tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty/Doanh nghiệp thực hiện thanh toán.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch của ngân hàng tại thời điểm này theo nguyên tắc sau:

- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được hạch toán theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán ra của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

13. Vốn đầu tư của chủ sở hữu - các quỹ - phân phối lợi nhuận sau thuế

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.
- Thặng dư vốn cổ phần là số chênh lệch giữa mệnh giá và giá phát hành cổ phiếu, trừ đi chi phí trực tiếp liên quan đến phát hành cổ phiếu.
- Cổ phiếu quỹ: Cổ phiếu do Tập đoàn phát hành được Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá (bao gồm tiền mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua) và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận lãi/lỗ khi mua, bán hoặc hủy cổ phiếu của mình.
- Vốn khác: hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, giá trị các tài sản được tặng, biếu, tài trợ và đánh giá lại tài sản.
- Các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu: được trích lập và sử dụng theo Điều lệ của Công ty hoặc theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.
- Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các nhà đầu tư sau khi được Đại hội đồng cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

14. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

- Khi bán hàng hóa, thành phẩm doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

- Khi cung cấp dịch vụ, doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày cuối kỳ.

Thu nhập từ tiền cho thuê tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch và được xác định tương đối chắc chắn. Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ. Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức từ việc nắm giữ cổ phiếu của công ty khác hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn vào công ty khác.

15. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh vào kỳ sau nhưng trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ báo cáo. Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh vào kỳ sau nhưng sau thời điểm phát hành báo cáo tài chính được điều chỉnh giảm doanh thu vào kỳ phát sinh khoản giảm trừ doanh thu.

16. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu. Các chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho, dự phòng giảm giá và tổn thất hàng tồn kho được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

17. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi nhận khi phát sinh.

18. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành:

Thuế thu nhập hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp áp dụng tại ngày cuối kỳ.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:

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

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập hoãn lại phát sinh liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Doanh nghiệp chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi doanh nghiệp có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc các đơn vị chịu thuế khác nhau dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

19. 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.

Giao dịch với các bên liên quan với Công ty được trình bày ở thuyết minh số VII.1.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/09/2016	01/01/2016
Tiền mặt tại quỹ	915.279.140	792.120.350
Tiền gửi ngân hàng	11.360.020.612	11.012.193.309
Các khoản tương đương tiền	-	3.000.000.000
Cộng	12.275.299.752	14.804.313.659

2. Chứng khoán kinh doanh

	30/09/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công ty Cổ phần Dịch vụ Thể thao Thi đấu giải trí	16.368.660.000	11.768.660.000	16.368.660.000	11.768.660.000
Công ty TNHH Điều dưỡng Du lịch Vũng Tàu	2.452.372.777	1.000.000.000	2.452.372.777	1.000.000.000
Cộng	18.821.032.777	12.768.660.000	18.821.032.777	12.768.660.000

3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/09/2016	01/01/2016
Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng tại các ngân hàng	9.100.000.000	1.100.000.000
Cộng	9.100.000.000	1.100.000.000

4. Phải thu của khách hàng

	30/09/2016	01/01/2016
Phải thu của bên liên quan	107.732.930	107.732.930
Phải thu của khách hàng khác	21.709.149.093	17.426.418.139
Cộng	21.816.882.023	17.534.151.069

5. Trả trước cho người bán

	30/09/2016	01/01/2016
Trả trước cho nhà thầu, nhà cung cấp về mua hàng hóa và dịch vụ phục vụ kinh doanh và đầu tư tài sản cố định	1.604.260.125	1.742.895.725
Cộng	1.604.260.125	1.742.895.725

6. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	30/09/2016	01/01/2016
Ứng vốn cho Công ty Cổ phần Du lịch Nghinh Phong	7.700.000.000	3.200.000.000
Cộng	7.700.000.000	3.200.000.000

7. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	30/09/2016	01/01/2016
Phải thu các bên liên quan	165.829.145	1.973.792.814
Công ty Cổ phần Du lịch Nghinh Phong	165.829.145	122.554.339
Công ty TNHH Lữ hành Vũng Tàu	-	1.693.304.366
Công ty Cổ phần Du lịch Thủy Văn - Cổ tức	-	157.934.109
Phải thu các khoản khác	8.942.791.566	9.313.621.172
Các khoản bảo hiểm nộp thừa		57.619.380
Tạm ứng của nhân viên	3.957.663.620	2.589.330.970
Các khoản ký quỹ, ký cược	786.142.961	702.370.060
Công ty Cổ phần Du lịch Sài Gòn - Bình Châu - Cổ tức	-	1.573.153.450
Công ty CP Thương mại Du lịch Vũng Tàu Sài Gòn	115.769.425	115.769.425
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	4.083.215.560	4.275.377.887
Cộng	9.108.620.711	11.287.413.986

8. Nợ xấu và Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

Nợ xấu

Nợ xấu của Công ty bao gồm các khoản phải thu thương mại của khách hàng và các khoản phải thu khác đã quá hạn thanh toán.

	30/09/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Phải thu khách hàng	14.340.860.449	4.668.872.075	14.596.507.137	5.014.652.513
- Công ty TNHH Đồng Hải	1.376.387.500	953.215.000	1.676.387.500	1.253.215.000
- Công ty TNHH Dịch vụ Kỹ thuật Điện Thành Công	3.940.571.092	1.877.222.696	3.985.451.530	1.922.103.134
- Công ty TNHH Hoàng Trung	2.466.577.510	1.796.727.037	2.466.577.510	1.796.727.037
- Công ty TNHH Thiện Trần	1.438.306.242	-	1.438.306.242	-
- Công ty TNHH Tiểu Hưng Long	1.825.472.115	-	1.825.472.115	-
- Các khách hàng khác	3.293.545.990	41.707.342	3.204.312.240	42.607.342
Trả trước cho người bán	1.140.996.589	52.962.738	1.140.996.589	52.962.738
Các khoản phải thu khác	299.532.244	-	299.532.244	-
Cộng	15.781.389.282	4.721.834.813	16.037.035.970	5.067.615.251

Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	30/09/2016	01/01/2016
Dự phòng nợ phải thu khách hàng	9.671.988.374	9.581.854.624
Dự phòng nợ trả trước cho người bán	1.088.033.851	1.088.033.851
Dự phòng nợ phải thu tạm ứng của nhân viên	65.944.199	65.944.199
Dự phòng nợ phải thu khác	233.588.045	233.588.045
Cộng	11.059.554.469	10.969.420.719

9. Hàng tồn kho

	30/09/2016	01/01/2016
Nguyên liệu, vật liệu	550.887.712	539.707.004
Công cụ, dụng cụ	379.175.100	261.987.174
Hàng hóa	572.147.667	580.790.374
Cộng	1.502.210.479	1.382.484.552

10. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước

	30/09/2016	01/01/2016
Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	2.255.259.050	1.174.877.151
Thuế thu nhập cá nhân	-	36.358.265
Cộng	2.255.259.050	1.211.235.416

11. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, đồ dùng quản lý	Tài sản cố định khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Tại 01/01/2016	109.767.085.572	4.956.121.407	9.750.844.612	448.092.660	3.427.672.775	128.349.817.026
Đầu tư hoàn thành	3.494.994.281	562.646.818	646.963.636	-	-	4.704.604.735
Thanh lý	-	(295.206.390)	(1.802.995.786)	-	-	(2.098.202.176)
Khác	(706.727.384)	(79.410.000)	125.523.729	-	-	(660.613.655)
Tại 30/09/2016	112.555.352.469	5.144.151.835	8.720.336.191	448.092.660	3.427.672.775	130.295.605.930
Hao mòn lũy kế						
Tại 01/01/2016	46.320.499.045	3.118.765.542	5.305.514.448	395.616.470	2.321.729.258	57.462.124.763
Trích khấu hao	4.339.871.743	365.926.625	696.581.310	40.981.361	221.825.043	5.665.186.082
Thanh lý	-	(295.206.390)	(1.717.317.346)	-	-	(2.012.523.736)
Khác	(188.460.636)	(79.410.000)	-	-	-	(267.870.636)
Tại 30/09/2016	50.471.910.152	3.110.075.777	4.284.778.412	436.597.831	2.543.554.301	60.846.916.473
Giá trị còn lại						
Tại 01/01/2016	63.446.586.527	1.837.355.865	4.445.330.164	52.476.190	1.105.943.517	70.887.692.263
Tại 30/09/2016	62.083.442.317	2.034.076.058	4.435.557.779	11.494.829	884.118.474	69.448.689.457

Một số tài sản cố định của Công ty được dùng để thế chấp để đảm bảo các khoản vay của ngân hàng (xem thuyết minh V.24).

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/09/2016	01/01/2016
Dự án Khu Du lịch Mũi Nghinh Phong	270.000.000	270.000.000
Các hạng mục khác	76.984.178	76.984.178
Cộng	346.984.178	346.984.178

13. Đầu tư vào công ty con

	30/09/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công ty TNHH Lữ hành Vũng Tàu	-	-	4.000.000.000	-
Công ty CP Du lịch Thủy Vân	9.800.000.000	-	9.800.000.000	-
Công ty Cổ phần Du lịch Nghinh Phong	37.795.840.000	4.279.268.167	37.295.840.000	4.279.268.167
Cộng	47.595.840.000	4.279.268.167	51.095.840.000	4.279.268.167

Thông tin về các công ty con được trình bày tại thuyết minh I.3.

14. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh

	30/09/2016			01/01/2016		
	Số lượng cổ phần sở hữu	Tỷ lệ (%) quyền biểu quyết	Giá trị vốn đầu tư	Số lượng cổ phần sở hữu	Tỷ lệ (%) quyền biểu quyết	Giá trị vốn đầu tư
Công ty Cổ phần Đầu tư Khách sạn Biển Đông (a)	50.135	26,53%	5.013.529.593	43.616	26,53%	4.361.600.000
Công ty Cổ phần Giải trí Thể thao Minh Đạm (b)	119.000	35,00%	1.190.000.000	119.000	35,00%	1.190.000.000
Cộng			6.203.529.593			5.551.600.000

Thông tin về các công ty liên kết, liên doanh như sau:

- (a) Công ty Cổ phần Đầu tư Khách sạn Biển Đông được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh doanh số 4903000292 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cấp lần đầu vào ngày 05 tháng 10 năm 2006 và Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 3500770108 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cấp đăng ký thay đổi lần thứ 2 vào ngày 24 tháng 9 năm 2009. Vốn điều lệ của công ty này theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế đăng ký thay đổi lần thứ 2 là 49.000.000.000 đồng, tương đương với 490.000 cổ phần mệnh giá 100.000 đồng. Trong đó, Công ty đăng ký mua 130.000 cổ phần, chiếm 26,5% vốn điều lệ.

Ngành nghề kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế đăng ký thay đổi lần thứ 2: Kinh doanh cơ sở lưu trú du lịch: khách sạn, biệt thự, căn hộ du lịch; Kinh doanh dịch vụ ăn uống; Kinh doanh vận chuyển khách du lịch; Kinh doanh hoạt động câu lạc bộ giải trí.

Trụ sở của công ty này đặt tại số 155 Thùy Vân, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu.

Công ty liên kết này đang trong thời gian trước hoạt động nên không phát sinh lợi nhuận (lỗ) nên giá trị ghi sổ của khoản đầu tư vào công ty liên kết này này theo phương pháp vốn chủ sở hữu không khác biệt so với phương pháp giá gốc.

- (b) Công ty Cổ phần Giải trí Thể thao Minh Đạm được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 3501454916 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cấp lần đầu vào ngày 28 tháng 8 năm 2009. Vốn điều lệ của công ty này theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế là 20.000.000.000 đồng, với 2.000.000 cổ phần mệnh giá 10.000 đồng. Trong đó, Công ty đăng ký mua 700.000 cổ phần, chiếm 35% vốn điều lệ.

Ngành nghề kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế: Kinh doanh cơ sở lưu trú du lịch: khách sạn, biệt thự, căn hộ du lịch; Kinh doanh dịch vụ ăn uống; Kinh doanh vận chuyển khách du lịch.

Trụ sở của công ty này đặt tại số 207 Võ Thị Sáu, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu.

Công ty liên kết này đang trong thời gian trước hoạt động nên không phát sinh lợi nhuận (lỗ) nên giá trị ghi sổ của khoản đầu tư vào công ty liên kết này này theo phương pháp vốn chủ sở hữu không khác biệt so với phương pháp giá gốc.

Cam kết góp vốn đầu tư vào công ty liên kết

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty có các khoản cam kết góp vốn vào các công ty liên kết như sau:

Công ty liên kết	Vốn điều lệ của đơn vị nhận vốn đầu tư	Cam kết góp vốn của Công ty		
		Số vốn cam kết góp	%	Số vốn còn phải góp Tại 30/09/2016
Công ty CP Giải trí Thể thao Minh Đạm	20.000.000.000	7.000.000.000	35,00	5.810.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Khách sạn Biển Đông	49.000.000.000	13.000.000.000	26,53	7.986.470.407
Cộng	69.000.000.000	20.000.000.000		13.796.470.407

15. Đầu tư dài hạn khác

	30/09/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công ty Cổ phần Du lịch Sài Gòn - Bình Châu	28.602.790.000	-	28.602.790.000	-
Công ty Cổ phần Du lịch Minh Đạm	2.784.000.000	-	2.784.000.000	-
Công ty Cổ phần Du lịch Sinh thái Long Hải	3.468.701.654	-	3.468.701.654	-
Công ty Cổ phần San hô Xanh Côn Đảo	800.000.000	-	800.000.000	-
Công ty Cổ phần Lạc Việt	13.000.000.000	1.860.441.050	13.000.000.000	1.860.441.050
Công ty Cổ phần Thương mại Du lịch Vũng Tàu Sài Gòn	9.390.560.000	-	9.390.560.000	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Thể thao Thi đấu giải trí	1.169.190.000	1.169.190.000	1.169.190.000	1.169.190.000
Công ty CP Du lịch An Hoa	500.000.000	-	500.000.000	-
Công ty TNHH Nam Biển Đông	3.326.935.087	-	3.326.935.087	-
Công ty TNHH TMDV Kỹ thuật điện Thành Công	800.000.000	-	800.000.000	-
Hợp tác xã Du lịch Biển Xanh	10.000.000	-	-	-
Cộng	63.852.176.741	3.029.631.050	63.842.176.741	3.029.631.050

Cam kết góp vốn đầu tư

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty có các khoản cam kết góp vốn đầu tư vào các đơn vị như sau:

Tên đơn vị nhận vốn đầu tư	Vốn điều lệ của đơn vị nhận vốn đầu tư	Cam kết góp vốn của Công ty		
		Số vốn cam kết góp	%	Số vốn còn phải góp tại 30/09/2016
Công ty Cổ phần Du lịch Minh Đạm	100.000.000.000	10.000.000.000	10,00	7.216.000.000
Công ty CP Du lịch Sinh thái Long Hải	30.000.000.000	3.500.000.000	11,67	31.298.346
Công ty Cổ phần Thương mại Du lịch Vũng Tàu - Sài Gòn	120.000.000.000	12.000.000.000	10,00	2.609.440.000
Công ty TNHH Nam Biển Đông	25.000.000.000	3.572.350.000	14,29	245.414.913
Cộng	275.000.000.000	29.072.350.000		10.102.153.259

16. Chi phí trả trước dài hạn

	30/09/2016	01/01/2016
Lợi thế thương mại	1.736.285.835	3.381.188.187
Chi phí khác	7.086.229.698	5.880.028.193
Cộng	8.822.515.533	9.261.216.380

17. Phải trả cho người bán

	30/09/2016	01/01/2016
Phải trả cho các nhà thầu và nhà cung cấp hàng hóa và dịch vụ phục vụ cho hoạt động kinh doanh và đầu tư tài sản cố định	4.543.444.665	3.155.018.431
Cộng	4.543.444.665	3.155.018.431

18. Người mua trả tiền trước

	30/09/2016	01/01/2016
Khách hàng trả tiền trước tiền mua hàng hóa và dịch vụ	1.045.819.196	699.270.228
Cộng	1.045.819.196	699.270.228

19. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	30/09/2016	01/01/2016
Thuế giá trị gia tăng	744.835.419	605.624.654
Thuế tiêu thụ đặc biệt	12.489.872	8.039.487
Thuế thu nhập cá nhân	27.919.375	6.710.288
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	12.619.127.124	6.943.371.972
Cộng	13.404.371.790	7.563.746.401

Thuế giá trị gia tăng

Các công ty trong Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng cho các sản phẩm và dịch vụ tiêu thụ trong nước là 10%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Xem thuyết minh IV.18.

Các loại thuế khác

Các công ty trong Công ty kê khai và nộp thuế theo quy định.

Việc xác định thuế phải nộp của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Số thuế phải nộp theo quyết toán thuế của Công ty chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế, do đó số thuế trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của Cơ quan thuế.

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

	30/09/2016	01/01/2016
Kinh phí công đoàn	153.136.584	41.239.939
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	37.619.387	-
Cổ tức phải trả	10.332.391.800	10.334.471.800
Tiền đặc cọc mua khoản đầu tư	3.600.000.000	3.600.000.000
Công ty TNHH Du Lịch Kim Thiện An	5.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Novagroup	2.100.000.000	-
Các khoản khác	1.279.675.119	1.205.210.619
Cộng	22.502.822.890	15.180.922.358

21. Vay và nợ ngắn hạn

Chi tiết phát sinh về các khoản vay và nợ ngắn hạn như sau:

	Tại ngày 01/01/2016	Số tiền vay trong kỳ/Nợ đến hạn trả	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Tại ngày 30/09/2016
Vay ngắn hạn	-	505.000.000	-	505.000.000
Vay của các cá nhân	-	505.000.000	-	505.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả	2.149.000.000	-	(1.605.950.574)	543.049.426
Vietinbank (thuyết minh V.25)	2.149.000.000	-	(1.605.950.574)	543.049.426
Cộng	2.149.000.000	505.000.000	(1.605.950.574)	1.048.049.426

22. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Năm 2016	Năm 2015
Số dư tại 01/01	1.226.359.711	1.537.124.719
Trích từ lợi nhuận sau thuế	-	-
Chi trong kỳ	(172.770.000)	(194.015.000)
Số dư tại 30/09	1.053.589.711	1.343.109.719

23. Các khoản phải trả dài hạn khác

	30/09/2016	01/01/2016
Công ty Cổ phần Du lịch Thủy Vân	4.906.281.784	4.760.985.087
Nhận ký quỹ, ký cược của khách hàng	4.390.251.982	4.916.510.850
Ngân sách nhà nước tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu	249.800	6.000.249.800
Các khoản nợ dài hạn khác	336.725.655	336.725.655
Cộng	9.633.509.221	16.014.471.392

24. Các khoản vay và nợ dài hạn

Chi tiết phát sinh về các khoản vay và nợ dài hạn như sau:

	Tại ngày 01/01/2016	Số tiền vay trong kỳ	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Tại ngày 30/09/2016
Vay của Vietinbank (a)	3.687.013.600	-	-	3.687.013.600
Vay của Vietcombank (b)	14.052.342.613	-	-	14.052.342.613
Cộng	17.739.356.213	-	-	17.739.356.213

(a) Vay của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Bà Rịa - Vũng Tàu (Vietinbank) bằng Đồng Việt Nam để để đầu tư nâng cấp Khách sạn Sammy Vũng Tàu đạt tiêu chuẩn 4 sao. Thời hạn vay 60 tháng kể từ ngày giải ngân, thời gian ân hạn 3 tháng, thời hạn trả nợ là 57 tháng và kỳ hạn trả nợ 3 tháng/kỳ. Lãi suất áp dụng theo từng thời điểm vay và được điều chỉnh mỗi tháng 01 lần. Lãi suất vay bằng tổng lãi suất cơ sở cộng (+) biên độ 5%/năm. Lãi suất cơ sở được xác định bằng lãi suất tiết kiệm trả lãi sau do Vietinbank công bố cộng (+) chi phí huy động vốn tăng thêm (chỉ áp dụng trong trường hợp có biến động thị trường tiền tệ).

Tài sản thế chấp của các khoản vay là công trình Khách sạn Sammy Vũng Tàu tại số 157 Thủy Vân, Phường Thắng Tam, Thành Phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu.

(b) Khoản vay của Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Vũng Tàu (Vietcombank) phát sinh và được khoan nợ (bao gồm nợ gốc và lãi) từ trước khi chuyển đổi Công ty thành công ty cổ phần.

25. Vốn chủ sở hữu

Tình hình tăng giảm vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
Tại 01/01/2015	186.445.000.000	11.238.309.719	(25.358.156.658)	172.325.153.061
Lợi nhuận sau thuế năm 2015		-	4.832.790.746	4.832.790.746
Tại 31/12/2015	186.445.000.000	11.238.309.719	(20.525.365.912)	177.157.943.807
Tại 01/01/2016	186.445.000.000	11.238.309.719	(20.525.365.912)	177.157.943.807
Lợi nhuận sau thuế trong kỳ		-	1.010.109.721	1.010.109.721
Tại 30/09/2016	186.445.000.000	11.238.309.719	(19.515.256.191)	178.168.053.528

Vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/09/2016		01/01/2016	
	Số tiền (VND)	Tỷ lệ (%)	Số tiền (VND)	Tỷ lệ (%)
Nhà nước	109.784.000.000	58,88	109.784.000.000	58,88
Các cổ đông khác	76.661.000.000	41,12	76.661.000.000	41,12
Cộng	186.445.000.000	100,00	186.445.000.000	100,00

Cổ phiếu phổ thông và cổ phiếu ưu đãi

	30/09/2016	01/01/2016
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	18.644.500	18.644.500
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	18.644.500	18.644.500
- Cổ phiếu phổ thông	18.644.500	18.644.500
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	18.644.500	18.644.500
- Cổ phiếu phổ thông	18.644.500	18.644.500
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phiếu.

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

1. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3	
	Năm 2016	Năm 2015	Năm 2016	Năm 2015
Dịch vụ khách sạn, nhà hàng, kinh doanh khu du lịch, vui chơi, giải trí..	31.577.388.652	31.111.820.328	84.676.420.600	85.145.795.561
Dịch vụ lữ hành	6.561.031.451	-	15.182.268.846	-
Cộng	38.138.420.103	31.111.820.328	99.858.689.446	85.145.795.561

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

Trong kỳ Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan.

2. Giá vốn hàng bán

	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3	
	Năm 2016	Năm 2015	Năm 2016	Năm 2015
Dịch vụ khách sạn, nhà hàng, kinh doanh khu du lịch, vui chơi, giải trí..	13.145.311.539	13.216.274.752	35.892.984.187	36.332.905.370
Dịch vụ lữ hành	6.282.959.736	-	14.445.652.614	-
Cộng	19.428.271.275	13.216.274.752	50.338.636.801	36.332.905.370

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3	
	Năm 2016	Năm 2015	Năm 2016	Năm 2015
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	269.090.385	99.626.947	447.875.526	219.628.460
Cổ tức và lợi nhuận được chia	204.067.824	260.338.101	354.995.834	587.403.263
Thu từ chuyển nhượng vốn và quyền góp vốn	-	-	1.029.704.400	-
Doanh thu tài chính khác	6.465.741	-	120.498.072	-
Cộng	479.623.950	359.965.048	1.953.073.832	807.031.723

4. Chi phí tài chính

	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3	
	Năm 2016	Năm 2015	Năm 2016	Năm 2015
Chi phí lãi vay	137.271.778	144.014.812	413.268.165	347.097.930
Lỗ do giải thể công ty con	551.568.806	-	551.568.806	-
Chi phí tài chính khác	-	-	143.975.398	-
Cộng	688.840.584	144.014.812	1.108.812.369	347.097.930

5. Chi phí bán hàng

	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3	
	Năm 2016	Năm 2015	Năm 2016	Năm 2015
Chi phí nhân viên	3.475.976.103	3.550.204.148	8.827.928.309	8.717.666.585
Chi phí khác	3.377.958.399	3.192.930.028	10.981.648.550	10.567.968.019
Cộng	6.853.934.502	6.743.134.176	19.809.576.859	19.285.634.604

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3	
	Năm 2016	Năm 2015	Năm 2016	Năm 2015
Chi phí nhân viên	3.262.376.514	3.749.032.053	9.852.377.072	10.342.379.075
Thuế, phí và tiền thuê đất	2.533.692.070	1.520.262.288	7.898.350.815	5.636.032.815
Chi phí khác	4.380.386.809	5.085.016.858	12.581.017.700	15.157.027.307
Cộng	10.176.455.393	10.354.311.199	30.331.745.587	31.135.439.197

7. Thu nhập khác

	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3	
	Năm 2016	Năm 2015	Năm 2016	Năm 2015
Thu nhập từ thanh lý TSCĐ	-	-	366.139.742	-
Thu nhập khác	11.155.752	257.565.270	482.842.995	660.287.491
Cộng	11.155.752	257.565.270	848.982.737	660.287.491

VI. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch với các bên liên quan

Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty TNHH Lữ hành Vũng Tàu	Công ty con
Công ty Cổ phần Du lịch Thủy Vân	Công ty con
Công ty Cổ phần Du lịch Nghinh Phong	Công ty con
Công ty Cổ phần Đầu tư Khách sạn Biển Đông	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Giải trí Thể thao Minh Đạm	Công ty liên kết

Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát, Ban Giám đốc và Kế toán trưởng Thành viên quản lý chủ chốt

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, công nợ giữa Công ty với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan / Công nợ	30/09/2016	01/01/2016
Công nợ phải thu		
Công ty TNHH Lữ hành Vũng Tàu (tiền ứng vốn và chi hộ)	-	1.693.304.366
Công ty Cổ phần Du lịch Thủy Vân (cổ tức)	-	157.934.109
Công ty Cổ phần Du lịch Nghinh Phong (tiền ứng vốn)	7.700.000.000	3.200.000.000
Công ty Cổ phần Du lịch Nghinh Phong (lãi và các khoản chi hộ)	165.829.145	122.554.339
Công ty Cổ phần Giải trí Thể thao Minh Đạm (cung cấp dịch vụ)	107.732.930	107.732.930
Cộng	7.973.562.075	5.281.525.744
Công nợ phải trả		
Công ty Cổ phần Du lịch Thủy Vân (tiền ứng vốn kinh doanh)	4.906.281.784	4.760.985.087
Cộng	4.906.281.784	4.760.985.087

2. Mục đích và chính sách quản lý rủi ro tài chính

Công cụ tài chính chủ yếu của Công ty bao gồm tiền và tương đương tiền, tiền gửi có kỳ hạn, các khoản cho vay, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải thu khác, các khoản đầu tư vào cổ phiếu chưa niêm yết, các khoản đầu tư tài chính khác, các khoản vay ngân hàng, nợ phải trả người bán, chi phí phải trả, các khoản phải trả khác. Mục đích chính của những công cụ tài chính này là nhằm huy động nguồn tài chính phục vụ hoạt động kinh doanh của Công ty.

Rủi ro trọng yếu phát sinh từ các công cụ tài chính của Công ty là rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro về tính thanh khoản.

Nghiệp vụ quản lý rủi ro là nghiệp vụ không thể thiếu cho toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm bảo đảm sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc liên tục theo dõi quy trình quản lý rủi ro của Công ty để bảo đảm sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Ban Giám đốc xem xét và thống nhất áp dụng những chính sách quản lý cho những rủi ro nêu trên như sau:

Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Giá thị trường bao gồm các loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro ngoại hối, rủi ro hàng hóa và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần. Các công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, tiền gửi và các khoản đầu tư tài chính.

Rủi ro lãi suất

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

Công ty quản lý rủi ro bằng cách theo dõi chặt chẽ tình hình thị trường có liên quan, phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường, trên cơ sở đó, Công ty dự tính và điều chỉnh mức đòn bẩy tài chính cũng như chiến lược tài chính theo tình hình hiện tại để có được mức lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Rủi ro ngoại hối

Rủi ro ngoại hối là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Công ty chịu rủi ro do sự thay đổi của tỷ giá hối đoái chủ yếu liên quan trực tiếp đến các hoạt động kinh doanh du lịch lữ hành.

Công ty chưa sử dụng các công cụ phái sinh để phòng ngừa các rủi ro về ngoại hối.

Công ty quản lý rủi ro ngoại hối bằng các xem xét tình hình thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty mua bán dịch vụ có gốc ngoại tệ trong tương lai.

Rủi ro về giá hàng hóa

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

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng không thực hiện được nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về mặt tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng và các khoản cho vay.

Phải thu khách hàng

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách bán hàng, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

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

Tiền gửi ngân hàng

Công ty duy trì tiền gửi ngân hàng tại các ngân hàng lớn tại Việt Nam. Rủi ro tín dụng tiền gửi ngân hàng được quản lý bởi bộ phận ngân quỹ của Công ty theo chính sách của Công ty. Công ty nhận thấy mức tập trung độ rủi ro tín dụng đối tiền gửi ngân hàng là thấp.

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Công ty cho là đủ để đáp ứng nhu cầu cho các hoạt động của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

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

	Dưới 1 năm	Từ 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Tổng cộng
Tại ngày 01/01/2016				
Các khoản vay và nợ	2.149.000.000	17.739.356.213	-	19.888.356.213
Phải trả người bán	3.155.018.431	-	-	3.155.018.431
Chi phí phải trả	112.119.116	-	-	112.119.116
Các khoản phải trả khác	15.180.922.358	16.014.471.392	-	31.195.393.750
Cộng	20.597.059.905	33.753.827.605	-	54.350.887.510
Tại ngày 30/09/2016				
Các khoản vay và nợ	1.048.049.426	17.739.356.213	-	18.787.405.639
Phải trả người bán	4.543.444.665	-	-	4.543.444.665
Chi phí phải trả	703.657.143	-	-	703.657.143
Các khoản phải trả khác	22.502.822.890	9.633.509.221	-	32.136.332.111
Cộng	28.797.974.124	27.372.865.434	-	56.170.839.558

Ban Giám đốc cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ của Công ty ở mức kiểm soát được. Công ty có đủ khả năng thanh toán cho các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền được tạo ra từ hoạt động kinh doanh, tiền thu hồi các tài sản tài chính khi đáo hạn và từ các nguồn vốn huy động khác.

3. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính

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

Tài sản tài chính

	Giá trị ghi sổ (1.000 VND)				Giá trị hợp lý (1.000 VND)	
	30/09/2016		01/01/2016		30/09/2016	01/01/2016
	Nguyên giá	Dự phòng	Nguyên giá	Dự phòng		
Tiền gửi ngân hàng	9.100.000	-	4.100.000	-	9.100.000	4.100.000
Tiền mặt và tiền gửi không kỳ hạn	12.275.300	-	11.804.314	-	12.275.300	11.804.314
Phải thu khách hàng	21.816.882	(9.671.988)	17.534.151	(9.671.988)	12.144.894	7.862.163
Phải thu khác	(11.059.554)	(299.532)	(10.969.421)	(299.532)	(11.359.087)	(11.268.953)
Cho vay ngắn hạn	7.700.000	-	3.200.000	-	7.700.000	3.200.000
Tài sản tài chính ngắn hạn	18.821.033	(12.768.660)	18.821.033	(12.768.660)	18.821.033	6.052.373
Tài sản tài chính dài hạn	63.852.177	(3.029.631)	63.842.177	(3.029.631)	63.852.177	63.842.177
Cộng	122.505.837	(25.769.812)	108.332.254	(25.769.812)	112.534.316	85.592.073

Nợ phải trả tài chính

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	30/09/2016	01/01/2016	30/09/2016	01/01/2016
Các khoản vay và nợ	18.787.405.639	19.888.356.213	18.787.405.639	19.888.356.213
Phải trả người bán	4.543.444.665	3.155.018.431	4.543.444.665	3.155.018.431
Chi phí phải trả	703.657.143	112.119.116	703.657.143	112.119.116
Các khoản phải trả khác	32.136.332.111	31.195.393.750	32.136.332.111	31.195.393.750
Cộng	56.170.839.558	54.350.887.510	56.170.839.558	54.350.887.510

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

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

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

4. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Ban Giám đốc khẳng định không có sự kiện quan trọng nào phát sinh sau ngày 30 tháng 9 năm 2016 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong báo cáo tài chính.



Nguyễn Thị Bảo Ngọc
Người lập



Nguyễn Tân Đạt
Kế toán trưởng

Bà Rịa - Vũng Tàu, ngày 31 tháng 10 năm 2016



Trần Tuấn Việt
Tổng Giám đốc