

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



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 1 NĂM 2015

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/03/2015	Số đầu năm 01/01/2015
TÀI SẢN				
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		95,937,581,878	84,821,768,812
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	15,005,289,852	16,102,533,151
1. Tiền	111		14,705,289,852	15,802,533,151
2. Các khoản tương đương tiền	112		300,000,000	300,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá 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	56,658,594,647	41,044,750,461
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		38,131,089,938	24,518,002,948
2. Trả trước cho người bán	132		14,393,550,898	14,754,255,696
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		3,160,777,839	-
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		973,175,972	1,772,491,817
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		15,206,569,218	17,990,238,614
1. Hàng tồn kho	141	5.3	15,206,569,218	17,990,238,614
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		9,067,128,161	9,684,246,586
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1,499,896,489	1,780,388,699
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		2,012,392,796	1,553,963,979
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	5.4	5,554,838,876	6,349,893,908

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/03/2015	Số đầu năm 01/01/2015
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		22,804,753,575	16,876,202,012
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
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		-	-
6. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		17,477,152,297	11,289,265,648
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.5	17,350,638,945	11,155,974,770
<i>Nguyên giá</i>	222		49,268,471,815	42,421,496,067
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(31,917,832,870)	(31,265,521,297)
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	126,513,352	133,290,878
<i>Nguyên giá</i>	228		315,932,576	315,932,576
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(189,419,224)	(182,641,698)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		-	-
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
<i>Nguyên giá</i>	241		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		3,474,390,400	3,474,390,400
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư khác vào công cụ vốn	253	5.7	3,864,430,862	3,864,430,862
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254		(390,040,462)	(390,040,462)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		1,853,210,878	2,112,545,964
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		1,136,386,478	1,395,721,564
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		716,824,400	716,824,400
VI. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		118,742,335,453	101,697,970,824

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/03/2015	Số đầu năm 01/01/2015
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		83,029,927,098	59,817,084,390
I. Nợ ngắn hạn	310		64,517,805,790	41,385,173,119
1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	311	5.8	7,644,286,561	300,000,000
2. Phải trả người bán ngắn hạn	312		7,989,097,388	7,397,265,267
3. Người mua trả tiền trước	313	5.9	43,096,829,628	26,231,698,818
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	5.10	-	-
5. Phải trả người lao động	315		399,613,400	45,206,350
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	316		3,848,605,611	1,985,295,668
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		-	-
10. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	320	5.11	1,258,656,146	4,356,670,860
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		280,717,056	1,069,036,156
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		18,512,121,308	18,431,911,271
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	10,133,906,623	14,452,308,481
6. Phải trả dài hạn khác	336		755,226,066	853,116,066
7. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	337		7,622,988,619	3,126,486,724
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		35,712,408,355	41,880,886,434
I. Vốn chủ sở hữu	410	5.14	35,712,408,355	41,880,886,434
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		5,733,056,477	5,733,056,477
8. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		1,281,549,849	1,281,549,849
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(1,847,197,971)	4,321,280,108
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a		4,321,280,108	4,321,280,108
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(6,168,478,079)	-
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 31/03/2015	Số đầu năm 01/01/2015
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		118,742,335,453	101,697,970,824

TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 03 năm 2015



Kế toán trưởng

Lê Thị Hoàng Hà



Tổng Giám đốc

Nguyễn Việt Hùng

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	117,377,448,866	128,795,102,517	117,377,448,866	128,795,102,517
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		302,179,662	170,194,675	302,179,662	170,194,675
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		117,075,269,204	128,624,907,842	117,075,269,204	128,624,907,842
4. Giá vốn hàng bán	11	6.2	114,950,963,338	124,946,523,688	114,950,963,338	124,946,523,688
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		2,124,305,866	3,678,384,154	2,124,305,866	3,678,384,154
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	178,039,322	120,866,719	178,039,322	120,866,719
7. Chi phí tài chính	22	6.4	161,375,320	13,604,520	161,375,320	13,604,520
Trong đó: chi phí lãi vay	23		152,375,320	13,350,000	152,375,320	13,350,000
8. Chi phí bán hàng	24		397,635,010	439,167,727	397,635,010	439,167,727
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	6.5	8,258,760,070	6,602,120,006	8,258,760,070	6,602,120,006
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(6,515,425,212)	(3,255,641,380)	(6,515,425,212)	(3,255,641,380)
11. Thu nhập khác	31	6.6	354,947,133	618,965,723	354,947,133	618,965,723
12. Chi phí khác	32	6.7	8,000,000	400,000	8,000,000	400,000
13. Lợi nhuận khác	40		346,947,133	618,565,723	346,947,133	618,565,723
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(6,168,478,079)	(2,637,075,657)	(6,168,478,079)	(2,637,075,657)
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 nhập doanh nghiệp	60		(6,168,478,079)	(2,637,075,657)	(6,168,478,079)	(2,637,075,657)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		-	-	-	0
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	6.9	(2,019)	(863)	(2,019)	(863)

TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 03 năm 2015


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		(6,168,478,079)	(2,637,075,657)
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định	02		659,089,099	706,979,168
- Các khoản dự phòng	03			0
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		(1,151,483)	(98,745)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(176,880,939)	(120,640,054)
- Chi phí lãi vay	06		152,375,320	13,350,000
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(5,535,046,082)	(2,037,485,288)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(15,323,221,559)	(12,318,275,062)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		2,783,669,396	(1,875,825,876)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		11,372,054,252	11,646,376,067
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		539,827,296	783,359,312
- Tiền lãi vay đã trả	13		(152,375,320)	(13,350,000)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		0	0
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		287,207,233	781,973,423
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(280,259,100)	(490,776,400)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(6,308,143,884)	(3,524,003,824)
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		176,880,939	120,640,054
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(5,063,789,354)	120,640,054

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 nay)
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		15,795,826,461	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(3,995,038,005)	
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(1,527,250,000)	(3,054,500,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		10,273,538,456	(3,054,500,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(1,098,394,782)	(6,457,863,770)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		16,102,533,151	17,338,583,690
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		1,151,483	98,745
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		15,005,289,852	10,880,818,665

0

TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 03 năm 2015



Kế toán trưởng
Lê Chi Hoàng Hà



Tổng Giám đốc
Nguyễn Việt Hùng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC Quý 1 NĂM 2015

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 chảy 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 2015

4. Các chính sách kế toán áp dụng

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

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

4.2. Các giao dịch bằng ngoại tệ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý 1 NĂM 2015

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 2015

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

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

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

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

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

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

4.8. Nguồn vốn chủ sở hữu

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

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

4.9. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

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

4.10. Thuế thu nhập doanh nghiệp

- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành: Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập tính thuế và thuế suất thuế TNDN.
- Nguyên tắc và Phương pháp ghi nhận chi phí thuế (TNDN) hoãn lại: chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các Mức thuế suất (và các Luật thuế) có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.
- Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103003065 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 24 tháng 01 năm 2005 thì Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 22% trên thu nhập chịu thuế. Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 2 năm kể từ năm bắt đầu kinh doanh có lãi (năm 2005 đến năm 2006) và được giảm 50% trong 3 năm tiếp theo (năm 2007 đến năm 2009).
- Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. do việc áp dụng Luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, dẫn đến số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý 1 NĂM 2015

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	3,047,262,817	2,243,169,311
Tiền gửi ngân hàng	11,658,027,035	13,559,363,840
Các khoản tương đương tiền	300,000,000	300,000,000
Cộng	<u>15,005,289,852</u>	<u>16,102,533,151</u>
	-	-

5.2. Các khoản phải thu ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu khách hàng	38,131,089,938	24,518,002,948
Trả trước cho người bán	14,393,550,898	14,754,255,696
Các khoản phải thu khác	4,133,953,811	1,772,491,817
Cộng các khoản phải thu ngắn hạn	<u>56,658,594,647</u>	<u>41,044,750,461</u>
Dự phòng phải thu khó đòi	0	0
Giá trị thuần của các khoản phải thu	<u>56,658,594,647</u>	<u>41,044,750,461</u>
	-	-

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Khách hàng mua vé máy bay	26,158,584,630	17,148,716,833
Khách hàng mua tour	2,310,762,202	6,434,978,873
Các khách hàng khác	9,661,743,106	934,307,242
Cộng	<u>38,131,089,938</u>	<u>24,518,002,948</u>
	-	-

5.3. Hàng tồn kho

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nguyên liệu, vật liệu	2,526,520	1,485,497
Công cụ, dụng cụ	429,999,763	415,961,127
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	14,717,477,160	17,503,248,440
Hàng hóa	56,565,775	69,543,550
Cộng giá gốc hàng tồn kho	<u>15,206,569,218</u>	<u>17,990,238,614</u>
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Giá trị thuần có thể thực hiện	<u>15,206,569,218</u>	<u>17,990,238,614</u>

5.4. Tài sản ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tạm ứng	5,554,838,876	6,349,893,908
Các khoản ký quỹ, ký cược ngắn hạn		0
Cộng	5,554,838,876	6,349,893,908

5.5. Tăng, giảm tài sản cố định

DVT: 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	5,712,563	2,505,686	42,421,495
Mua sắm mới	5,240,670		1,493,505	112,800	6,846,975
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	34,946,228	4,497,688	7,206,068	2,618,486	49,268,470
Trong đó:					
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	24,859,245	3,550,013	1,051,810	1,804,453	31,265,521
Khấu hao trong kỳ	465,938	8,274	122,116	55,985	652,313
Xóa sổ tài sản					
Thanh lý, nhượng bán					
Số cuối kỳ	25,325,183	3,558,287	1,173,926	1,860,438	31,917,834
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	4,846,313	947,675	4,660,753	701,233	11,155,974
Số cuối kỳ	9,621,045	939,401	6,032,142	758,048	17,350,636

5.6. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

DVT: ngàn đồng

Khoản mục	Số dư đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số dư cuối năm
Nguyên giá	315,933			315,933
Khấu hao lũy kế	189,418		0	189,418
Giá trị còn lại	126,515	-	-	126,515

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	3,038,780,000	3,038,780,000
Công ty Cổ phần Sài Gòn Sông Cầu	200,000,000	200,000,000
Công ty Cổ phần du lịch và thương mại DIC	400,000,000	400,000,000
Công ty CP Cao su Đà Nẵng	679,975	679,975
Công ty CP Đại lý Liên hiệp Vận 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	3,864,430,862	3,864,430,862
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	(390,040,462)	(390,040,462)
Giá trị thuần của đầu tư tài chính dài hạn	3,474,390,400	3,474,390,400

5.8. Vay ngắn hạn

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

5.9. Người mua trả tiền trước

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Khách hàng ứng trước tiền mua vé máy bay	26,158,584,630	16,166,606,014
Khách hàng ứng trước tiền mua tour	7,466,131,012	3,481,680,766
Khách hàng khác	9,472,113,986	6,583,412,038
Cộng	43,096,829,628	26,231,698,818

5.10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Thuế giá trị gia tăng	-	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	-
Thuế khác	-	-
	-	-

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
KPCĐ, BHXH, BHYT, BHTN	522,140,817	744,236,084
Phải trả về cổ phần hoá	-	-
Cổ tức phải trả	-	1,527,250,000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	736,515,329	2,085,184,776
Cộng	1,258,656,146	4,356,670,860

5.12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

-

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số dư đầu năm	1,069,036,156	1,069,036,156
Trích lập trong năm		
Sử dụng trong năm	788,319,100	
Số dư cuối quý	280,717,056	1,069,036,156

5.13. Doanh thu chưa thực hiện

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Doanh thu chưa thực hiện lũy hành	5,174,895,574	14,396,517,832
Khác	4,959,011,049	55,790,649
	10,133,906,623	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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tại thời điểm đầu năm	4,321,280,108	8,151,196,216
Lợi nhuận sau thuế trong kỳ	- 6,168,478,079	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	- 1,847,197,971	4,321,280,107

5.14.3. Cổ phần

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
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

	<u>Quý 1/2015</u>	<u>Quý 1/2014</u>
- Doanh thu cung cấp dịch vụ khách sạn	3,079,952,225	3,547,559,533
- Doanh thu cung cấp dịch vụ ăn uống		-
- Doanh thu cung cấp dịch vụ hướng dẫn du lịch	44,252,228,219	44,164,808,428
- Doanh thu cung cấp dịch vụ vận chuyển	63,751,539,332	5,192,277,449
- Doanh thu cung cấp dịch vụ khác	6,293,729,090	75,890,457,107

- Hàng bán bị trả lại	288,402,738	(155,146,213)
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	13,776,924	(15,048,462)
Doanh thu thuần	117,679,628,528	128,624,907,842

6.2. Giá vốn hàng bán

	<u>Quý 1/2015</u>	<u>Quý 1/2014</u>
Giá vốn của dịch vụ khách sạn	2,461,480,985	2,496,038,059
Giá vốn của dịch vụ ăn uống		-
Giá vốn của dịch vụ hướng dẫn du lịch	44,311,528,601	42,465,180,590
Giá vốn của dịch vụ vận chuyển	62,106,913,194	5,004,616,555
Giá vốn của dịch vụ khác	4,053,458,093	73,600,185,446
Giá vốn kinh doanh chi phí chung	2,017,582,465	1,380,503,038
Cộng	114,950,963,338	124,946,523,688

6.3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Quý 1/2015</u>	<u>Quý 1/2014</u>
Lãi tiền gửi	19,262,232	20,292,466
Cổ tức, lợi nhuận được chia	157,618,707	100,347,588
Lãi do thu đổi ngoại tệ	1,151,483	98,745
Khác	6,900	127,920
Cộng	178,039,322	120,866,719

6.4. Chi phí hoạt động tài chính

	<u>Quý 1/2015</u>	<u>Quý 1/2014</u>
Chi phí lãi vay	161,375,320	13,350,000
Lỗ do thu đổi ngoại tệ		254,520
Chi phí hoạt động tài chính khác		
Cộng	161,375,320	13,604,520

6.5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Quý 1/2015</u>	<u>Quý 1/2014</u>
Chi phí nhân công	4,714,261,290	3,826,749,408
Chi phí đồ dùng văn phòng	104,353,182	130,712,468
Chi phí khấu hao TSCĐ	472,291,265	357,717,413
Chi phí dịch vụ mua ngoài	93,792,964	8,150,240
Chi phí khác	2,874,061,369	2,278,790,477
Cộng	8,258,760,070	6,602,120,006

6.6. Thu nhập khác

	<u>Quý 1/2015</u>	<u>Quý 1/2014</u>
--	-------------------	-------------------

Thu tiền nhượng bán, thanh lý tài sản cố định

Thu khác

Cộng

354,947,133

618,965,723

354,947,133

618,965,723

6.7. Chi phí khác

Giá trị tài sản thanh lý nhượng bán

Chi phí khác

Cộng

Quý 1/2015

Quý 1/2014

-

-

8,000,000

400,000

8,000,000

400,000

6.8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Lợi nhuận kế toán trước thuế

Cộng các khoản điều chỉnh tăng

Tổng thu nhập chịu thuế

Thuế suất thuế TNDN hiện hành

CP thuế TNDN hiện hành

Quý 1/2015

Quý 1/2014

- 6,168,478,079

- 2,637,075,657

-

-

(6,168,478,079)

(2,637,075,657)

22%

22%

-

-

6.9. Lãi cơ bản trên cổ phần

Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp

Số cổ phần phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ

Lãi cơ bản trên cổ phiếu (EPS)

Quý 1/2015

Quý 1/2014

- 6,168,478,079

- 2,637,075,657

3,054,500

3,054,500

- **2,019**

- **863**

TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 03 năm 2015

Lê Thị Hoàng Hà
Kế toán trưởng



Nguyễn Việt Hùng
Tổng Giám đốc