

CÔNG TY CP FIDITOUR
MÃ CHỨNG KHOÁN FDT



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 4 NĂM 2017

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Mẫu số: B 01a-DN

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/12/2017	Số đầu năm 01/01/2017
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN				
I. Tiền và các khoản tương đương tiền				
1. Tiền	110	5.1	41,116,738,139	19,968,466,274
2. Các khoản tương đương tiền	111 112		27,060,738,139 14,056,000,000	19,968,466,274
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn				
1. Đầu tư ngắn hạn	120		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	121 122		- -	- -
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn				
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	130	5.2	57,663,542,421	48,538,122,669
2. Trả trước cho người bán	131		32,742,752,290	24,360,999,981
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	132		13,764,734,483	17,624,737,821
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	133		71,183,320	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	134		-	-
6. Phải thu về vay ngắn hạn	135		-	-
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	136 139		11,084,872,328 -	6,552,384,867 -
IV. Hàng tồn kho				
1. Hàng tồn kho	140		34,116,038,210	22,033,767,676
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	141 149	5.3	34,116,038,210 -	22,033,767,676 -
V. Tài sản ngắn hạn khác				
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	150		2,212,953,945	1,800,305,401
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	151		1,499,873,744	995,023,910
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	152		20,914,638	3,171,980
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	153		692,165,563	802,109,511
5. Tài sản ngắn hạn khác	154 155		- -	- -

CÔNG TY CỔ PHẦN FIDITOUR

Địa chỉ: 127-129-129A Nguyễn Huệ, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. HCM
ĐT: 08-39141414, Fax: 08-39141363

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 4, năm tài chính 2017

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Mẫu số: B 01a-DN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/12/2017	Số đầu năm 01/01/2017
B - TÀI SẢN DÀI HẠN				
I. Các khoản phải thu dài hạn				
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	210		21,877,004,499	26,287,300,906
2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	211		625,824,400	625,824,400
3. Phải thu dài hạn nội bộ	212		-	-
4. Phải thu về cho vay dài hạn	213		-	-
5. Phải thu dài hạn khác	214		-	-
6. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	215		625,824,400	625,824,400
	219		-	-
II. Tài sản cố định				
1. Tài sản cố định hữu hình	220		9,534,495,765	10,909,864,441
Nguyên giá	221	5.4	9,482,534,925	10,830,793,597
Giá trị hao mòn lũy kế	222		46,675,710,613	46,675,710,613
	223		(37,193,175,688)	(35,844,917,016)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
Nguyên giá	225		-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
	227	5.5	51,960,840	79,070,844
3. Tài sản cố định vô hình	228		315,932,576	315,932,576
Nguyên giá	229		(263,971,736)	(236,861,732)
Giá trị hao mòn lũy kế	230		-	-
III. Bất động sản đầu tư				
Nguyên giá	240		10,481,340,586	10,481,340,586
Giá trị hao mòn lũy kế	241		10,481,340,586	10,481,340,586
	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn				
1. Đầu tư vào công ty con	250		342,000,000	3,380,780,000
	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư khác vào công cụ vốn	253	5.6	600,000,000	3,638,780,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254		(258,000,000)	(258,000,000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
V. Tài sản dài hạn khác				
1. Chi phí trả trước dài hạn	260		893,343,748	889,491,479
	261		893,343,748	889,491,479
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
	269		-	-
VI. Lợi thế thương mại				
	270		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN			156,986,277,214	118,627,962,926

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Mẫu số: B 01a-DN

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/12/2017	Số đầu năm 01/01/2017
A - NỢ PHẢI TRẢ				
I. Nợ ngắn hạn				
1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	310		115,884,295,961	86,067,065,818
2. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.7	75,466,388,695	78,545,806,451
3. Người mua trả tiền trước	312		3,455,108,764	20,635,907,326
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		4,092,820,904	4,434,319,904
5. Phải trả người lao động	314		38,202,528,468	27,073,972,880
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		2,009,734,603	197,677,909
7. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		2,935,110,268	903,492,427
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	2,471,741,335
9. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
10. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	5.8	22,808,320,577	21,124,847,412
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		1,888,634,731	1,089,263,478
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	321		-	-
13. Quỹ bình ổn giá	322	5.9	74,130,380	614,583,780
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	323		-	-
II. Nợ dài hạn	324		-	-
1. Phải trả dài hạn người bán dài hạn	330		40,417,907,266	7,521,259,367
2. Chi phí phải trả dài hạn	331		-	-
3. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	332		-	-
4. Phải trả dài hạn nội bộ	333		-	-
5. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	334		-	-
6. Phải trả dài hạn khác	335		40,417,907,266	1,568,630,666
7. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	336		-	5,952,628,701
8. Trái phiếu chuyển đổi	337		-	-
9. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	338		-	-
10. Dự phòng phải trả dài hạn	339		-	-
11. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	340		-	-
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU				
I. Vốn chủ sở hữu				
1. Vốn góp của chủ sở hữu	400	5.10	41,101,981,253	32,560,897,108
2. Thặng dư vốn cổ phần	410		41,101,981,253	32,560,897,108
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	411		30,545,000,000	30,545,000,000
4. Vốn khác của chủ sở hữu	412		-	-
4. Cổ phiếu quỹ	413		-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	414		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	415		5,619,350,826	5,619,350,826
7. Quỹ đầu tư phát triển	416		-	-
8. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	417		-	-
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	418		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	419		4,937,630,427	(3,603,453,718)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	420		(3,604,866,218)	(7,854,143,732)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421		8,542,496,645	4,250,690,014
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421a		-	-
	421b		-	-
	422		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN FIDITOUR

Địa chỉ: 127-129-129A Nguyễn Huệ, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. HCM
ĐT: 08-39141414, Fax: 08-39141363

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 4, năm tài chính 2017

Mẫu số: B 01a-DN

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/12/2017	Số đầu năm 01/01/2017
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		156,986,277,214	118,627,962,926

TP Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 12 năm 2017



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

(Handwritten signature)
Nguyễn Việt Hùng

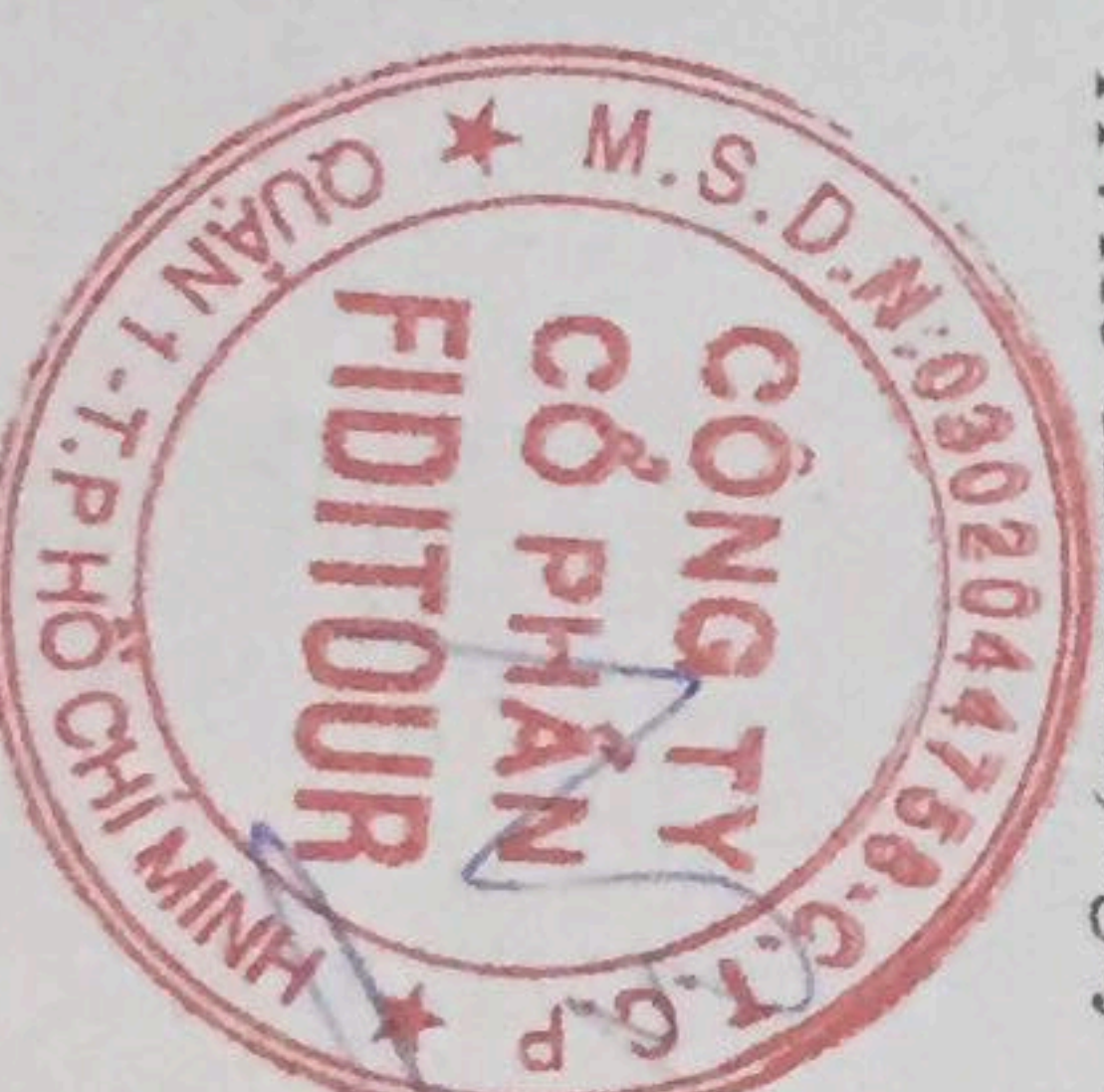
DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - Quý 4

Mẫu số: B 02a-DN

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	204,226,584,238	160,031,469,752	653,456,750,360	555,117,688,061
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		47,779,666	257,514,418	306,031,816	470,056,161
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		204,178,804,572	159,773,955,334	653,150,718,544	554,647,631,900
4. Giá vốn hàng bán	11	6.2	191,393,325,293	147,700,051,089	617,387,818,220	520,772,178,301
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		12,785,479,279	12,073,904,245	35,762,900,324	33,875,453,599
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	2,749,567,046	54,361,472	3,051,351,310	571,327,893
7. Chi phí tài chính	22	6.4	386,521,855	675,208,858	1,797,526,852	2,411,451,540
Trong đó: chi phí lãi vay	23		95,630,488	674,921,630	1,085,254,245	2,273,536,586
8. Chi phí bán hàng	24		201,190,746	184,981,909	752,536,749	1,109,445,176
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	6.5	9,179,348,237	7,510,525,174	27,565,277,723	26,534,945,087
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		5,767,985,487	3,757,549,776	8,698,910,310	4,390,939,689
11. Thu nhập khác	31	6.6	19,005,735	35,885,730	449,722,974	139,202,481
12. Chi phí khác	32	6.7	143,893,503	1,375,501	151,078,043	38,992,921
13. Lợi nhuận khác	40		(124,887,768)	34,510,229	298,644,931	100,209,560
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		5,643,097,719	3,792,060,005	8,997,555,241	4,491,149,249
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		315,058,596	-	315,058,596	-
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		5,328,039,123	3,792,060,005	8,682,496,645	4,491,149,249
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		1,744	1,241	2,843	1,470
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	6.8				

TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 12 năm 2017



(Handwritten signature)

Nguyễn Việt Hùng
 Tổng Giám đốc

Lê Thị Hoàng Hà
 Kế toán trưởng

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

Mẫu số: B 03a-DN

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					
2. Điều chỉnh cho các khoản:					
-	Khấu hao tài sản cố định	02		1,375,368,676	2,275,572,340
-	Các khoản dự phòng	03			(132,040,462)
-	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		903,629	(1,034,010)
-	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(3,050,603,110)	(328,853,021)
-	Chi phí lãi vay	06		1,085,254,245	2,273,536,586
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động					
-	Tăng, giảm các khoản phải thu	08		8,408,478,681	8,578,330,682
-	Tăng, giảm hàng tồn kho	09		(9,349,689,558)	(13,557,703,650)
-	Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(12,082,270,534)	(6,157,881,131)
-	Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		52,810,657,406	18,400,121,187
-	Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(508,702,103)	908,531,693
-	Tiền lãi vay đã trả	13		(1,085,254,245)	(2,273,536,586)
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14			139,202,481
-	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15			(38,992,921)
-	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh				38,193,219,647	5,998,071,754
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					
1.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21			
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22			
3.	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			88,023,136
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		(303,890,000)	
6.	Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		5,933,239,250	
7.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		460,033,860	433,861,965
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư				6,089,383,110	521,885,101

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

CHỈ TIÊU	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm trước)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		30,150,958,069	63,564,751,099
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(53,284,385,332)	(66,432,786,094)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính				
	40		(23,133,427,263)	(2,868,034,995)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)				
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	50		21,149,175,494	3,651,921,860
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	60		19,968,466,274	16,315,510,404
	61		(903,629)	1,034,010
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		41,116,738,139	19,968,466,274

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 12 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC **Quý 4 NĂM 2017**

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 băng ô tô. Đại lý đối ngoại tệ. Kinh doanh lưu trú du lịch: khách sạn. Kinh doanh nhà hàng. Karaoke. Mua bán rượu, thuốc lá điều sản xuất trong nước. Đại lý bán vé máy bay, tàu hỏa, tàu thủy. Cho thuê văn phòng, nhà ở, nhà làm việc. Dịch vụ quảng cáo. Dịch vụ môi giới bất động sản. Kinh doanh vũ trường và massage. Thiết kế tạo mẫu. Kinh doanh nhà ở. Quản lý dự án công trình công nghiệp, dân dụng. Dịch vụ tư vấn bất động sản (trừ dịch vụ mang tính pháp lý). Tư vấn du học. Đào tạo dạy nghề. Đại lý bảo hiểm. Đại lý vận chuyển hàng hóa. Mua bán mỹ phẩm. Dịch vụ chăm sóc da (trừ các hoạt động dịch vụ gây 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 2017

4. Các chính sách kế toán áp dụng

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

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

4.2. Các giao dịch bằng ngoại tệ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC **Quý 4 NĂM 2017**

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

4.3. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

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

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: Chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

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

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

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

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

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

- Nguyên tắc ghi nhận

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

- Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi

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

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

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

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

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

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

4.5.3 Phương pháp khấu hao

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC **Quý 4 NĂM 2017**

- 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 thông 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 phân công việc hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán của kỳ đó.

4.10. Thuế thu nhập doanh nghiệp

- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành: Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập tính thuế và thuế suất thuế TNDN.

- Nguyên tắc và Phương pháp ghi nhận chi phí thuế (TNDN) hoãn lại: chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các Mức thuế suất (và các Luật thuế) có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

- Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103003065 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 24 tháng 01 năm 2005 thì Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20% trên thu nhập chịu thuế. Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 2 năm kể từ năm bắt đầu kinh doanh có lãi (năm 2005 đến năm 2006) và được giảm 50% trong 3 năm tiếp theo (năm 2007 đến năm 2009).

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý 4 NĂM 2017

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	4,367,090,587	3,452,305,598
Tiền gửi ngân hàng	22,693,647,552	16,516,160,676
Các khoản tương đương tiền	14,056,000,000	-
Cộng	41,116,738,139	19,968,466,274

5.2. Các khoản phải thu ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu khách hàng	32,742,752,290	24,360,999,981
Trả trước cho người bán	13,764,734,483	17,624,737,821
Các khoản phải thu khác	11,156,055,648	6,552,384,867
Cộng các khoản phải thu ngắn hạn	57,663,542,421	48,538,122,669

Dự phòng phải thu khó đòi
Giá trị thuần của các khoản phải thu

	0	0
	57,663,542,421	48,538,122,669

5.3. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Nguyên liệu, vật liệu	254,270	254,270
Công cụ, dụng cụ	423,187,491	423,187,491
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	33,692,596,449	21,602,464,159
Hàng hóa	-	7,861,756
Cộng giá gốc hàng tồn kho	34,116,038,210	22,033,767,676

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho
Hiện

	-	-
	34,116,038,210	22,033,767,676

5.4. 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	9,853,978		2,618,486
Mua sắm mới					46,675,710
Xóa sổ tài sản					0
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành					
Thanh lý, nhượng bán					
Số cuối kỳ	29,705,558	4,497,688	9,853,978		2,618,486
Trong đó:					46,675,710
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	27,116,263	3,841,853	2,670,170		2,216,631
Khấu hao trong kỳ	324,256	29,118	919,784		75,101
Xóa sổ tài sản					1,348,259
Thanh lý, nhượng bán					
Số cuối kỳ	27,440,519	3,870,971	3,589,954		2,291,732
Giá trị còn lại					37,193,176
Số đầu năm	2,589,295	655,835	7,183,808		401,855
Số cuối kỳ	2,265,039	626,717	6,264,024		326,754

5.5. 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	236,862	27,110		263,972
Giá trị còn lại	79,071	-27,110		51,961

5.6. 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		
Công ty Cổ phần Sài Gòn Sông Cầu	200,000,000	3,038,780,000
Công ty Cổ phần du lịch và thương mại DIC	400,000,000	200,000,000
Công ty CP Cao su Đà Nẵng		400,000,000
Công ty CP Đại Lý Liên hiệp Vận chuyên		0
Công ty CP Nam Việt		0
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín		0
Cộng giá gốc các khoản đầu tư dài hạn	600,000,000	3,638,780,000

Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	(258,000,000)	(258,000,000)
Giá trị thuần của đầu tư tài chính dài hạn	342,000,000	3,380,780,000

5.7. Vay ngắn hạn

- Là khoản vay ngắn hạn của Viện kiểm sát Nhân dân Quận 1 với lãi suất cho vay là 12%/năm và không được đảm bảo và khoản vay của NH Vietin với lãi suất theo từng đợt vay.

5.9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số dư đầu năm	614,583,780	614,583,780
Trích lập trong năm	140,000,000	
Sử dụng trong năm	680,453,400	
Số dư cuối quý	74,130,380	614,583,780
TRUE	TRUE	TRUE

5.8. Doanh thu chưa thực hiện

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Doanh thu chưa thực hiện lữ hành	22,808,320,577	21,124,847,412
Khác	-	-
	22,808,320,577	21,124,847,412

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 để ghi nhận giá vốn, do đó chưa thể ghi nhận trong kỳ

5.10. Vốn chủ sở hữu

5.10.1. Chi tiết vốn đầu tư chủ sở hữu

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

5.10.2. Phân phối lợi nhuận

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tại thời điểm đầu năm	-	-
Lợi nhuận sau thuế trong kỳ	3,604,866,218	3,603,453,718
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi	8,682,496,645	
	140,000,000	
Tổng cộng	4,937,630,427	3,603,453,718

5.10.3. Cổ phần

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

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

6.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý 4/2017	Quý 4/2016
- Doanh thu cung cấp dịch vụ khách sạn	3,642,091,485	9,552,993,630
cấp dịch vụ hướng dẫn du lịch	471,461,074,604	304,598,157,498
- Doanh thu cung cấp dịch vụ vận chuyển	169,653,222,342	173,753,044,638
- Doanh thu cung cấp dịch vụ khác	8,700,361,929	67,213,492,295
- Hàng bán bị trả lại	306,031,816	(470,056,161)
biệt		
Doanh thu thuần	653,150,718,544	554,647,631,900

Giá vốn hàng bán		
Giá vốn của dịch vụ khách sạn	Quý 4/2017	Quý 4/2016
Giá vốn của dịch vụ hướng dẫn du lịch	4,073,483,910	9,552,993,630
Giá vốn của dịch vụ vận chuyển	447,757,406,666	304,598,157,498
Giá vốn kinh doanh chi phí chung	163,522,218,941	173,753,044,638
Cộng	2,034,708,703	1,883,404,301
	617,387,818,220	520,772,178,301
6.3. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi	Quý 4/2017	Quý 4/2016
	263,034,560	96,488,321
Cổ tức, lợi nhuận được chia	196,999,300	232,364,700
Lãi do thu đổi ngoại tệ	748,200	1,034,010
doanh thu HD đầu tư chứng khoán	2,590,569,250	109,400,400
hoàn nhập các khoản dự phòng		132,040,462
Cộng	3,051,351,310	571,327,893
6.4. Chi phí hoạt động tài chính		
Chi phí lãi vay	Quý 4/2017	Quý 4/2016
	1,085,254,245	2,273,536,586
Lỗ do thu đổi ngoại tệ	1,651,829	287,228
Chi phí khác	710,620,778	137,627,726
Cộng	1,797,526,852	2,411,451,540

**6.5. Chi phí quản lý
doanh nghiệp**

	Quý 4/2017	Quý 4/2016
Chi phí nhân công	15,852,046,189	16,318,702,237
Chi phí đồ dùng văn phòng	110,157,328	80,989,391
Chi phí khấu hao TSCĐ	503,395,323	1,350,812,402
Chi phí dịch vụ mua ngoài	501,280,955	399,446,075
Chi phí khác	10,598,397,928	8,384,994,982
Cộng	27,565,277,723	26,534,945,087

6.6. Thu nhập khác

	Quý 4/2017	Quý 4/2016
Thu tiền nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	-	-
Thu khác	449,722,974	139,202,481
Cộng	449,722,974	139,202,481

6.7. Chi phí khác

	Quý 4/2017	Quý 4/2016
Giá trị tài sản thanh lý nhượng bán	-	-
Chi phí khác	151,078,043	38,992,921
Cộng	151,078,043	38,992,921

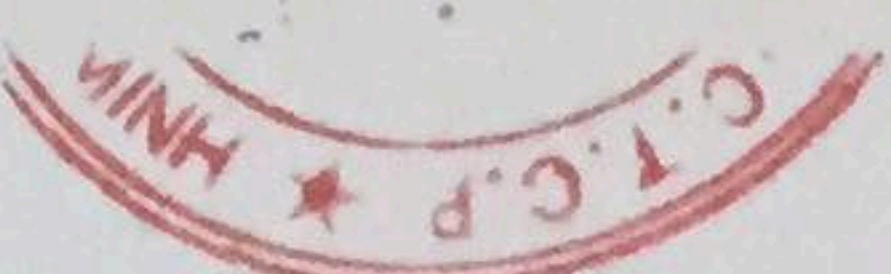
6.8. Lãi cơ bản trên cổ phần

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 4/2017	Quý 4/2016
	8,682,496,645	4,491,149,249
	3,054,500	3,054,500
	2,843	1,470



TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 12 năm 2017

Lê Thị Hoàng Hà
Kế toán trưởng



Nguyễn Việt Hùng
Tổng Giám đốc