

## **Bảng tóm tắt BCTC 6 tháng đầu năm 2018**

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tháng 06 năm 2018

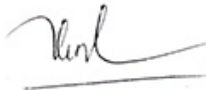
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A	B	C	1	2
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>74.118.559.636</b>	<b>84.080.156.884</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.01</b>	<b>71.663.851.769</b>	<b>81.600.104.863</b>
1. Tiền	111		663.851.769	1.050.104.863
2. Các khoản tương đương tiền	112		71.000.000.000	80.550.000.000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>40.000.000</b>	<b>40.000.000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh ngắn hạn (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		40.000.000	40.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>735.011.306</b>	<b>1.769.637.433</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	590.160.533	686.741.357
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		229.835.598	1.019.681.179
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			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04	343.653.699	491.853.421
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(428.638.524)	(428.638.524)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	V.05		
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.07</b>	<b>64.205.007</b>	<b>69.196.707</b>
1. Hàng tồn kho	141		64.205.007	69.196.707
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1.615.491.554</b>	<b>601.217.881</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13	683.766.171	287.675.613
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		930.209.843	312.026.728
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		1.515.540	1.515.540
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>56.550.640.749</b>	<b>47.315.029.945</b>
<b>I- Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>61.000.000</b>	<b>61.000.000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.06		
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	V.04	61.000.000	61.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>34.020.333.334</b>	<b>34.607.282.632</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	33.950.386.163	34.497.549.005
- Nguyên giá	222		53.352.562.449	52.854.380.150
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(19.402.176.286)	(18.356.831.145)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.11	-	-

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	69.947.171	109.733.627
- Nguyên giá	228		238.718.750	238.718.750
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(168.771.579)	(128.985.123)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>V.12</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>V.08</b>	<b>16.592.482.663</b>	<b>6.759.894.255</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		16.592.482.663	6.759.894.255
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>4.733.593.120</b>	<b>4.733.593.120</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		4.733.593.120	4.733.593.120
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1.143.231.632</b>	<b>1.153.259.938</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	1.132.184.545	1.142.212.851
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.24	11.047.087	11.047.087
3. Thiết bị vật tư phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268	V.14		
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>130.669.200.385</b>	<b>131.395.186.829</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>2.420.066.316</b>	<b>2.616.723.219</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>2.275.066.316</b>	<b>2.571.723.219</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	99.111.953	97.211.291
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2.225.000	1.025.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.19	653.746.818	495.759.856
4. Phải trả người lao động	314	V.16	1.500.800	447.270.000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.20	107.824.713	164.897.276
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			3.636.364
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.21	1.410.657.032	1.361.923.432
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.23		
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322			
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>145.000.000</b>	<b>45.000.000</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.16		
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	V.22		
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.21	145.000.000	45.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15		
9. Trái phiếu chuyển đổi	339	V.17		
10. Cổ phiếu ưu đãi	340	V.18		



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
11. Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả	341	V.24		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.23		
13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343			
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>V.22</b>	<b>128.249.134.069</b>	<b>128.778.463.610</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>128.249.134.069</b>	<b>128.778.463.610</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.25	129.172.080.000	129.172.080.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a			
- 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		(15.000.000)	(15.000.000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	V.26		
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	V.27		
8. Quỹ đầu tư phát triển	418			
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(907.945.931)	(378.616.390)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	42a		(378.616.390)	92.528.940
- LNST chưa phân phối kỳ này	42b		(529.329.541)	(471.145.330)
12. Nguồn vốn đầu tư XD cơ bản	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431	V.28		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>130.669.200.385</b>	<b>131.395.186.829</b>

Người lập

  
Lâm Trung Khanh

Kế toán trưởng

  
Nguyễn Thị Kim Liên

Ngày 12 tháng 07 năm 2018

Tổng giám đốc

  
Dàn Đức Cang

**KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH  
6 THÁNG ĐẦU NĂM 2018**

Đơn vị tính : đồng

TÊN CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	6 THÁNG NĂM 2018	6 THÁNG NĂM 2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	8.571.309.171	9.312.676.782
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		8.571.309.171	9.312.676.782
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	7.918.020.928	7.507.885.274
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		653.288.243	1.804.791.508
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	1.697.306.524	1.865.305.697
7. Chi phí tài chính	22	VI.28		
Trong đó: Chi phí lãi vay	23			
8. Chi phí bán hàng	24		11.227.620	140.063.043
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2.867.188.325	3.393.191.864
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(527.821.178)	136.842.298
11. Thu nhập khác	31		4.883.081	7.012.539
12. Chi phí khác	32		6.391.444	0
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-1.508.363	7.012.539
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(529.329.541)	143.854.837
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30		25.549.641
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	0	
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(529.329.541)	118.305.196
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		0	0
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	80		0	0

Người lập biểu

  
Lâm Trung Xanh

Kế toán trưởng

  
Nguyễn Thị Kim Liên

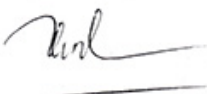
Ngày 12 tháng 07 năm 2018

Giám đốc  
  
Đào Đức Cang

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp trực tiếp)  
**6 THÁNG ĐẦU NĂM 2018**

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5	6
<b>I.</b>	<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
1	Tiền thu từ bán hàng, CCDV và doanh thu khác	01		8.793.144.061	
2	Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và DV	02		(7.462.776.124)	
3	Tiền chi trả cho người lao động	03		(4.312.178.683)	
4	Tiền lãi vay đã trả	04		-	
5	Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		-	
6	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		1.677.349.988	
7	Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(10.114.468.306)	
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	<b>20</b>		<b>(11.418.929.064)</b>	<b>-</b>
<b>II.</b>	<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
1	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(219.649.999)	
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		5.019.445	
3	Tiền chi cho vay, mua 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		1.697.306.524	
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	<b>30</b>		<b>1.482.675.970</b>	<b>-</b>
<b>III.</b>	<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
1	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	
2	Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	
3	Tiền thu từ đi vay	33		-	
4	Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	
5	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	
6	Cổ tức, lợi nhuận đã cho trả cho chủ sở hữu	36		-	
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<b>40</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
	<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20 + 30 + 40)</i>	<b>50</b>		<b>(9.936.253.094)</b>	<b>-</b>
	<i>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</i>	<b>60</b>		<b>81.600.104.863</b>	
	<i>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</i>	<b>61</b>			
	<i>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50 + 60 + 61)</i>	<b>70</b>	<b>VII.34</b>	<b>71.663.851.769</b>	<b>-</b>

Người lập biểu



Lâm Trung Khanh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Kim Liên

Tp. HCM, ngày 12 tháng 07 năm 2018



Tống Giám đốc

Đào Đức Cang



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH 6 THÁNG ĐẦU NĂM 2018

### I - ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

#### 1. Hình thức sở hữu vốn :

+ Công ty Cổ Phần Dịch vụ Du lịch Thủ Đức (dưới đây gọi tắt là " Công ty" ) được chuyển đổi từ Công Ty TNHH Một Thành Viên Dịch Vụ Du Lịch Thủ Đức. Công ty hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp mã số 0301440903 ngày 01/09/2010 và các giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là đăng ký thay đổi lần thứ 7 ngày 17/05/2016.

+ Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận được đăng ký theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 129.172.080.000 đồng ,  
( Một trăm hai mươi chín tỷ một trăm bảy mươi hai triệu không trăm tám mươi ngàn đồng) , được chi tiết như sau :

Cổ đông	Quốc gia/ Quốc tịch	Cuối kỳ 30/06/2018		Đầu kỳ 01/01/2018	
		Giá trị (ngàn đồng)	Tỷ lệ	Giá trị (ngàn đồng)	Tỷ lệ
Tổng Công Ty Du Lịch Sài Gòn TNHH MTV	Việt Nam	63.294.320	49,00%	63.294.320	49,00%
Cổ đông bên ngoài	Việt Nam	65.416.760	50,64%	65.336.760	50,58%
Cổ đông là người lao động trong Công ty	Việt Nam	446.000	0,35%	526.000	0,41%
Công ty CP Dv Du Lịch Thủ Đức đang nắm giữ		15.000	0,01%	15.000	0,01%
<b>Cộng</b>		<b>129.172.080</b>	<b>100%</b>	<b>129.172.080</b>	<b>100%</b>

+ Trụ sở chính:

- Địa chỉ: 41 Nguyễn Văn Bá. Phường Bình Thọ - Quận Thủ Đức - TP. Hồ Chí Minh
- Điện thoại: 3 8966654 -38962042
- Fax: 38960787

2. Lĩnh vực kinh doanh: Nhà hàng, khách sạn, dịch vụ

3. Ngành nghề kinh doanh:

Theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, ngành nghề kinh doanh chủ yếu của Công ty gồm:

- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày, khách sạn, Nhà hàng
- Xây dựng, Dịch vụ vui chơi giải trí
- Kinh doanh kho bãi
- Kinh doanh nhà , dịch vụ cho thuê nhà .....

4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Theo quyết định 6320/QĐ-UBND ngày 30/11/2015 của UBND TP HCM về việc phê duyệt phương án và chuyển Công ty TNHH MTV Dịch Vụ Du Lịch Thủ Đức thuộc Tổng Công Ty Du Lịch Sài Gòn TNHH MTV thành công Ty Cổ Phần, thì tổng vốn điều lệ của Công Ty là 129.172.080.000 đồng trong đó phần vốn nhà nước là 49% và phần vốn cổ phần phát hành thêm là 51%.

Ngày 18 tháng 5 năm 2016 Công Ty chính thức chuyển sang Công ty Cổ phần theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp mã số 0301440903 ngày 01/09/2010 và các giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là đăng ký thay đổi lần thứ 7 ngày 17/05/2016.

Căn cứ vào báo cáo tư vấn xác định phần vốn nhà nước tại thời điểm 17/05/2016 của Công ty TNHH MTV Dịch Vụ Du Lịch Thủ Đức được lập bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm Toán AASC ngày 27 tháng 09 năm 2016. Và báo cáo tài chính từ ngày 01/01/2016 đến ngày 17/05/2016 của Công ty TNHH MTV Dịch Vụ Du Lịch Thủ Đức lập ngày 24/03/2017 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm Toán AASC.

Đến thời điểm hiện tại Công ty chưa có Biên bản bàn giao chính thức từ Công ty TNHH MTV Dịch Vụ Du Lịch Thủ Đức, do chưa có biên bản kiểm tra chính thức của Tổng Công Ty Du Lịch Sài Gòn TNHH MTV cho kỳ kế toán từ 01/07/2017 đến ngày 17/05/2016, vì vậy số liệu đầu kỳ có thể thay đổi tùy thuộc vào Biên bản bàn giao .

## 5. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

<u>Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
Khách sạn 177	Số 01 Nguyễn Công Trứ, Khu phố 3, Phường Bình Thọ, Quận Thủ Đức	Kinh doanh dịch vụ lưu trú
Khách sạn 174	Số 02-04 Nguyễn Bình Khiêm, Khu phố 3, Phường Bình Thọ, Quận Thủ Đức	Kinh doanh dịch vụ lưu trú
Khách sạn 126	Số 13 Nguyễn Văn Bá, Khu phố 4, Phường Bình Thọ, Quận Thủ Đức	Kinh doanh dịch vụ lưu trú
Khách sạn 204	Số 13 Lê Quý Đôn, Khu phố 4, Phường Bình Thọ, Quận Thủ Đức	Kinh doanh dịch vụ lưu trú
Khách sạn 39	Số 39 Nguyễn Văn Bá, Khu phố 3, Phường Bình Thọ, Quận Thủ Đức	Kinh doanh dịch vụ lưu trú
Câu lạc bộ Sức Khỏe 179	Số 37 Nguyễn Văn Bá, Khu phố 3, Phường Bình Thọ, Quận Thủ Đức	Kinh doanh dịch vụ Massage
Nhà hàng Thuyền Chài	Số 01 Khổng Tử, Khu phố 4, Phường Bình Thọ, Quận Thủ Đức	Kinh doanh ăn uống
Nem Thủ Đức	Số 46 Kha Vạn Cân, Phường Linh Tây, Quận Thủ Đức	Kinh doanh ăn uống
Biệt Thự 430 Công Lý	Số 24 Khổng Tử, Khu phố 3, Phường Bình Thọ, Quận Thủ Đức	Cho thuê
Kho Bãi Linh Trung	Tổ 9, Khu phố 4, Phường Linh Trung, Quận Thủ Đức	Cho thuê mặt bằng, kho bãi

## II - NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

- Niên độ kế toán : (bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hằng năm).
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Việt Nam Đồng

## III - CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- Chế độ kế toán áp dụng: theo Chế độ kế toán Việt Nam

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính.

- Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

## IV - CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và được ghi sổ kế toán tập trung tại Văn phòng Công ty.

Trong Báo cáo tài chính của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ toàn bộ.

- Nguyên tắc xác định các khoản tiền: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng

- Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền:

+ Tiền bao gồm: Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

+ Tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn (không quá 3 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.

- Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm:

Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư được nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác bao gồm: Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.



Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: Việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.

- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

### 3. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

### 4. Hàng tồn kho:

#### a. Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho:

+ Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì tính 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 chi phí 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.

#### b. Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: được xác định theo Phương pháp bình quân gia quyền

c. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : theo phương pháp kê khai thường xuyên

d. Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

+ Cuối kỳ kế toán năm, khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc thì phải lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

+ Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng

+ Việc lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được thực hiện trên cơ sở từng mặt hàng tồn kho. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt

### 5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

#### a. Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính):

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

- TSCĐ xác định bằng nguyên giá trừ (-) hao mòn lũy kế

- Nguyên giá TSCĐ bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động. Những chi phí mua sắm, cải tiến và nâng cấp được tính vào giá trị TSCĐ. Những chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm

- Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xoá sổ và bất kỳ các khoản lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm.

#### b. Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính):

- TSCĐ khấu hao theo phương pháp đường thẳng để trừ dần nguyên giá TSCĐ theo thời gian hữu dụng ước tính, phù hợp với hướng dẫn tại thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 của Bộ trưởng Bộ tài chính và theo quy định tại thông tư 09/2016/TT-BTC ngày 18/01/2016.

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

<u>Loại TSCĐ</u>	<u>Số năm khấu hao</u>
<b>TSCĐ hữu hình</b>	
- Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 30 năm
- Máy móc, thiết bị	3 - 10 năm
- Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	5 - 10 năm
- Tài sản cố định khác	4 - 10 năm
<b>TSCĐ vô hình</b>	
- Phần mềm quản lý nhân sự	3 năm

### 6. Chi phí trả trước

- Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

- Phương pháp phân bổ : Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng

- + Các công cụ dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ không quá 2 năm.
- + Các chi phí sửa chữa tài sản cố định phân bổ tối đa không quá 3 năm.
- + Lợi thế kinh doanh phát sinh khi cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước được phân bổ dần trong 2 năm.

#### 7. Chi phí phải trả

- Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như: tiền điện, ... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.
- Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập, sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

#### 8. Các khoản nợ phải trả

- Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

#### 9. Vốn chủ sở hữu

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của các cổ đông.
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được phân phối khi có nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

#### 10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

##### *Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

##### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

##### *Doanh thu hoạt động tài chính*

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

#### 11. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng.

#### 12. Chi phí tài chính:

- Chi phí tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán..., dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái.

#### 13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

##### *Tài sản thuế thu nhập hoãn lại*

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng.

- Tài sản thuế TNDN hoãn lại được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

##### *Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại*

- Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ và thuế suất thuế TNDN.

#### 14. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;



- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;

- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

#### 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	Cuối kỳ 30/06/2018	Đầu kỳ 01/01/2018
- Tiền mặt	263.030.100	73.786.100
- Tiền gửi ngân hàng	400.821.669	976.318.763
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền	71.000.000.000	80.550.000.000
<b>Cộng</b>	<b>71.663.851.769</b>	<b>81.600.104.863</b>

2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	Cuối kỳ 30/06/2018	Đầu kỳ 01/01/2018
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
- Đầu tư ngắn hạn khác	40.000.000	40.000.000
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
<b>Cộng</b>	<b>40.000.000</b>	<b>40.000.000</b>

3. Các khoản phải thu ngắn hạn	Cuối kỳ 30/06/2018	Đầu kỳ 01/01/2018
- Phải thu khách hàng	590.160.533	686.741.357
- Trả trước cho người bán	229.835.598	1.019.681.179
- Phải thu nội bộ		
- Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		
- Các khoản phải thu khác:	343.653.699	491.853.421
+ Phải thu tiền ứng trước thương danh hiệu thi đua năm 2017	240.000.000	
+ Phải thu tạm ứng mua hàng	60.000.000	
+ Phải thu tiền ký quỹ mua hàng + thu gom chất thải	29.400.000	14.400.000
+ Tiền lãi dự thu tiền gửi có kỳ hạn đến 31/12/2017		464.414.722
+ Phải thu khác	14.253.699	13.038.699
- Dự phòng phải thu khó đòi	(428.638.524)	(428.638.524)
- Giá trị thuần của phải thu thương mại và phải thu khác		
<b>Cộng</b>	<b>735.011.306</b>	<b>1.769.637.433</b>

4. Hàng tồn kho	Cuối kỳ 30/06/2018	Đầu kỳ 01/01/2018
- Hàng mua đang đi trên đường		
- Nguyên liệu, vật liệu	42.387.436	48.130.069
- Công cụ, dụng cụ		
- Chi phí SX, KD dở dang		
- Thành phẩm		
- Hàng hóa	21.817.571	21.066.638
- Hàng hoá bất động sản		
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>64.205.007</b>	<b>69.196.707</b>
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
- Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	64.205.007	69.196.707

5. Tài sản ngắn hạn khác	Cuối kỳ 30/06/2018	Đầu kỳ 01/01/2018
<b>Chi phí trả trước ngắn hạn (*)</b>	<b>683.766.171</b>	<b>287.675.613</b>
+ Công cụ, dụng cụ	420.325.714	279.382.072
+ Chi phí trả trước khác	263.440.457	8.293.541
<b>Thuế và các khoản phải thu Nhà nước</b>	<b>931.725.383</b>	<b>313.542.268</b>
- Thuế GTGT còn được khấu trừ	930.209.843	312.026.728
- Các khoản thuế nộp thừa cho Nhà nước:		
+ Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.515.540	1.515.540
+ Thuế thu nhập cá nhân		
+ Thuế giá trị gia tăng phải nộp		
+ Thuế tiêu thụ đặc biệt		
+ Thuế nhà đất, tiền thuê đất		
+ Các loại thuế khác		
<b>Cộng</b>	<b>1.615.491.554</b>	<b>601.217.881</b>



6. Các khoản phải thu dài hạn	Cuối kỳ 30/06/2018	Đầu kỳ 01/01/2018
- Phải thu dài hạn khách hàng		
- Phải thu nội bộ dài hạn		
+ Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc		
+ Cho vay nội bộ		
+ Phải thu nội bộ khác		
- Phải thu dài hạn khác	61.000.000	61.000.000
- Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)		
- Giá trị thuần của các khoản phải thu dài hạn		
<b>Cộng</b>	<b>61.000.000</b>	<b>61.000.000</b>

**7a. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
<b>Số dư đầu kỳ (01/01/2018)</b>	<b>48.912.804.767</b>	<b>322.830.000</b>	<b>1.329.997.521</b>		<b>2.288.747.862</b>	<b>52.854.380.150</b>
<b>Số tăng trong năm</b>		<b>397.949.999</b>	<b>308.627.300</b>			<b>706.577.299</b>
Tăng do XDCB hoàn thành		178.300.000	308.627.300			486.927.300
- Hệ thống camera (KS126)			128.993.000			128.993.000
- Hệ thống camera (KS177)			179.634.300			179.634.300
máy nước nóng năng lượng		108.300.000				108.300.000
Hệ thống máy nước nóng năng lượng mặt trời onlysun 480lít		70.000.000				70.000.000
- Tăng do mua sắm mới		219.649.999				219.649.999
04 bộ máy lạnh âm trần Daikin		219.649.999				219.649.999
- Tăng do đánh giá lại						
<b>Số giảm trong năm</b>		<b>158.830.000</b>	<b>49.565.000</b>			<b>208.395.000</b>
* Giảm do thanh lý		158.830.000	49.565.000			208.395.000
- Tổng đài điện thoại KS 177			49.565.000			49.565.000
- Hồ Spa ( CLBSK 179)		126.900.000				126.900.000
- Hệ thống Steam bath (CLBSK 179)		31.930.000				31.930.000
* Giảm khác						
* Giảm do bán giao						
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>48.912.804.767</b>	<b>561.949.999</b>	<b>1.589.059.821</b>		<b>2.288.747.862</b>	<b>53.352.562.449</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>Số dư đầu kỳ 01/01/18</b>	<b>16.240.943.752</b>	<b>204.084.669</b>	<b>877.031.384</b>		<b>1.034.771.340</b>	<b>18.356.831.145</b>
<b>Số tăng trong năm</b>	<b>997.519.092</b>	<b>29.929.223</b>	<b>103.571.207</b>		<b>116.192.811</b>	<b>1.247.212.333</b>
Số khấu hao trong kỳ	997.519.092	29.929.223	103.571.207		116.192.811	1.247.212.333
<b>Số tăng trong năm do đánh giá lại</b>						
<b>Số giảm trong năm</b>		<b>158.830.000</b>	<b>43.037.192</b>			<b>201.867.192</b>
- Giảm do đánh giá lại						
- Thanh lý		158.830.000	43.037.192			201.867.192
<b>Số dư cuối kỳ 30/06/18</b>	<b>17.238.462.844</b>	<b>75.183.892</b>	<b>937.565.399</b>		<b>1.150.964.151</b>	<b>19.402.176.286</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ HH</b>						
- Tại ngày đầu kỳ 01/01/18	32.671.861.015	118.745.331	452.966.137		1.253.976.522	34.497.549.005
- Tại ngày cuối kỳ 30/06/18	31.674.341.923	486.766.107	651.494.422		1.137.783.711	33.950.386.163

**7b. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính	Tài sản cố định vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>						
<b>Số dư đầu kỳ (01/01/2018)</b>				<b>238.718.750</b>		<b>238.718.750</b>
<b>Tăng trong kỳ</b>						
<b>Số dư cuối kỳ 30/06/2018</b>				<b>238.718.750</b>		<b>238.718.750</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>Số dư đầu kỳ (01/01/2018)</b>				<b>139.466.501</b>		<b>139.466.501</b>
Số tăng trong kỳ				39.786.456		39.786.456
- Khấu hao trong quý				39.786.456		39.786.456
<b>Số giảm trong kỳ</b>						
<b>Số dư cuối kỳ 30/06/2018</b>				<b>179.252.957</b>		<b>179.252.957</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐVH</b>						



- Tại ngày đầu kỳ 01/01/18				99.252.249	99.252.249
- Tại ngày cuối kỳ 30/06/18				59.465.793	59.465.793

- Do chưa có biên bản kiểm tra chính thức của Tổng Công Ty Du Lịch Sài Gòn TNHH MTV cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến ngày 17/05/2016, vì vậy số liệu trên bảng cân đối kế toán và bảng cân đối phát sinh chưa có số liệu khấu hao từ 31/03/2016 đến 17/05/2016 của Tài sản cố định vô hình ( phần mềm quản lý nhân sự ). Do vậy số dư cuối kỳ của giá trị hao mòn và giá trị còn lại tài sản vô hình trên bảng Cân đối kế toán và bảng Cân đối phát sinh tài khoản lệch so với bảng tính khấu hao tài sản : 10.481.378 đồng. Lý do trong năm 2017 Công ty đã hồi tố tăng tài sản từ 31/03/2016 để trích khấu hao theo thông báo số 884/TB-TCT ngày 25/09/2017 của Tổng Công ty Du Lịch Sài Gòn. Số khấu hao từ 31/03/2016 đến 17/05/2016 : 10.481.378 đồng thuộc giai đoạn chuyển thể Công ty chưa hạch toán.

8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:	Số đầu kỳ 01/01/2018	Số tăng trong kỳ	Kết chuyển sang CCDC phân bổ	Số kết chuyển tăng tài sản	Số cuối kỳ 30/06/2018
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:	6.759.894.255	10.360.644.708	41.129.000	486.927.300	16.592.482.663
<i>Chi phí XD CB dở dang ( mua sắm TSCĐ)</i>		315.752.800		178.300.000	137.452.800
Lắp đặt máy nước nóng năng lượng mặt trời KS39		108.300.000		108.300.000	
Lắp đặt máy nước nóng năng lượng mặt trời tại		56.700.000			56.700.000
Lắp đặt thiết bị điều hoà không khí Cầu lạc Bộ		80.752.800			80.752.800
Lắp đặt máy nước nóng năng lượng mặt trời KS174		70.000.000		70.000.000	
<i>Chi phí XD CB dở dang ( sửa chữa lớn TSCĐ):</i>	6.759.894.255	10.044.891.908	41.129.000	308.627.300	16.455.029.863
Trong đó: Những công trình lớn:					
Hợp khối Xây dựng KS 177,176,174,179	10.256.432				10.256.432
Công trình cải tạo, sửa chữa nâng cấp KS 177	3.522.682.557	2.899.717.848		179.634.300	6.242.766.105
Công trình cải tạo, sửa chữa nâng cấp KS 204	16.363.636				16.363.636
Công trình cải tạo, sửa chữa nâng cấp CLBSK 179	89.313.636	2.810.474.037			2.899.787.673
Công trình cải tạo, sửa chữa nâng cấp KS 39	945.073.546	792.224.132			1.737.297.678
Công trình cải tạo, sửa chữa nâng cấp KS 126	1.898.377.447	1.390.360.644	41.129.000	128.993.000	3.118.616.091
Công trình cải tạo, xây mới Nhà hàng cà phê 24 (H)	31.636.364				31.636.364
Công trình cải tạo, sửa chữa nâng cấp nhà hàng N	185.912.728				185.912.728
Công trình cải tạo, xây mới mặt bằng kho bãi KP4	60.277.909	33.863.636			94.141.545
Công trình cải tạo, sửa chữa nâng cấp KS 174 (02 NBK)		2.118.251.611			2.118.251.611

#### 9. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn, dài hạn:

10. Đầu tư tài chính ngắn hạn:	Số cuối kỳ 30/06/18	Số đầu kỳ 01/01/18
- Đầu tư chứng khoán ngắn hạn:		
ng khoán ngắn hạn là tương đương tiền		
+ Chứng khoán đầu tư ngắn hạn khác		
+ Dự phòng giảm giá chứng		
- Đầu tư ngắn hạn khác		
- Giá trị thuần của đầu tư tài chính ngắn hạn		
<b>11.2. Đầu tư tài chính dài hạn:</b>	<b>4.733.593.120</b>	<b>4.733.593.120</b>
- Đầu tư vào công ty con		
- Đầu tư vào công ty liên kết		
- Đầu tư vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát		
- Đầu tư dài hạn khác:	4.733.593.120	4.733.593.120
+ Đầu tư chứng khoán dài hạn		
+ Cho vay dài hạn		
+ Đầu tư dài hạn khác	4.733.593.120	4.733.593.120
Công ty Cp Toyota Đông Sài Gòn (*)	4.365.052.420	4.365.052.420
Công ty Cp Sài Gòn Sông Cầu (**)	368.540.700	368.540.700
- Dự phòng giảm giá chứng		
khoán đầu tư dài hạn		
- Giá trị thuần của đầu tư tài chính dài hạn		
<b>Cộng</b>	<b>4.733.593.120</b>	<b>4.733.593.120</b>

(\*) Khoản đầu tư vào Cty CP Toyota Đông Sài Gòn theo giá gốc ban đầu là : 1.452.600.000 đồng; tương đương 145.260 cổ phần (mệnh giá 10.000 đ/CP) chiếm 2,48% vốn điều lệ Cty CP Toyota Đông Sài Gòn.

(\*\*) Khoản đầu tư vào Cty CP Sài Gòn Sông Cầu theo giá gốc ban đầu là: 330.000.000 đồng; tương đương 330.000 cổ phần (mệnh giá 10.000 đ/CP), chiếm 10%/ tổng vốn điều lệ của Công ty CP Sài Gòn Sông Cầu.

-Theo quyết định 6258/QĐ-UBND ngày 26/11/2015 của UBND Tp HCM về việc xác định giá trị doanh nghiệp, trong năm 2015 Cty đã hạch toán tăng thêm phần chênh lệch do đánh giá lại khoản đầu tư vào Công ty CP Toyota Đông Sài Gòn là : 2.043.372.420



đồng, và Công ty CP Sài Gòn Sông Cầu là :38.540.700 đồng .

- Trong năm 2017 Công ty đã đầu tư thêm vào Công ty CP Toyota Đông Sài Gòn : 869.080.000 đồng tương đương 86.908 cổ phần (mệnh giá 10.000đồng/CP), nâng tổng số tiền theo giá gốc đã đầu tư vào Công ty CP Toyota Đông Sài Gòn là: 2.321.680.000 đồng, tương đương 232.168 cổ phần, chiếm 2,14% vốn điều lệ của Công ty CP Toyota Đông Sài Gòn .

12. Chi phí trả trước dài hạn	6 THÁNG ĐN 2018	6 THÁNG ĐN 2017
- Số dư đầu kỳ	1.142.212.851	554.157.893
- Tăng trong năm	457.769.418	696.332.253
+ Tăng do đánh giá lại CCDC		
+ Tăng do đánh giá lợi thế thương mại		
+ Tăng do mua sắm	457.769.418	696.332.253
- Đã kết chuyển vào chi phí SXKD trong kỳ	467.797.724	261.831.391
- Giảm khác ( chuyển về Tổng công ty)		
- Số dư cuối kỳ	1.132.184.545	988.658.755

13. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả	Cuối kỳ 30/06/18	Đầu kỳ 01/01/18
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	25%	25%
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	11.047.087	11.047.087
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng		
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
<b>Cộng</b>	<b>11.047.087</b>	<b>11.047.087</b>

14. Các khoản vay và nợ ngắn hạn	Cuối kỳ 30/06/18	Đầu kỳ 01/01/18
- Vay ngắn hạn		
- Vay dài hạn đến hạn trả		
- Nợ thuế tài chính đến hạn trả		
- Trái phiếu phát hành đến hạn trả		
<b>Cộng</b>		

15. Phải trả người bán và người mua trả tiền trước	Cuối kỳ 30/06/18	Đầu kỳ 01/01/18
- Phải trả người bán	99.111.953	97.211.291
- Người mua trả tiền trước	2.225.000	1.025.000
<b>Cộng</b>	<b>101.336.953</b>	<b>98.236.291</b>

16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Cuối kỳ 30/06/18	Đầu kỳ 01/01/18
<b>16.1. Thuế phải nộp Nhà nước</b>	<b>653.746.818</b>	<b>495.759.856</b>
- Thuế GTGT		
- Thuế Tiêu thụ đặc biệt	28.686.714	15.654.545
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế TNDN		
- Thuế tài Nguyên		
- Thuế TNCN	12.651.702	28.766.243
- Tiền thuê đất	612.408.402	451.339.068
- Thuế môn bài, khoản thu từ cho thuê nhà		
- Các loại Thuế khác		
<b>16.2. Các khoản phải nộp khác</b>		
- Các khoản phí, lệ phí, phải nộp khác		
<b>Cộng</b>	<b>653.746.818</b>	<b>495.759.856</b>

17. Chi phí phải trả ngắn hạn	Cuối kỳ 30/06/18	Đầu kỳ 01/01/18
- Chi phí dự án KD nhà KP2, KP 3 LT phải trả	44.188.350	44.188.350
- Chi phí tiền điện tháng 12 /2017 phải trả		57.072.563
- Chi phí phải trả kiểm toán giai đoạn 01/01/16->17/05/16	63.636.363	63.636.363
<b>Cộng</b>	<b>107.824.713</b>	<b>164.897.276</b>



18. Các khoản phải trả khác	Cuối kỳ 30/06/18	Đầu kỳ 01/01/18
- Bảo hiểm thất nghiệp		
- Bảo hiểm y tế		
- Bảo hiểm xã hội		
- Kinh phí công đoàn	133.600	
- Phải trả tiền nhận ký quỹ ngắn hạn	259.800.000	205.300.000
- Phải trả TCT Du Lịch Sài Gòn ( tiền lãi từ TK phong toà)	16.022.333	16.022.333
- Phải trả CNV và VCQL tiền lương		
- Phải trả CNV và VCQL khen thưởng PL	764.106.596	770.006.596
- Phải trả CNV và VCQL Phí phục vụ	94.624.193	94.624.193
- Phải trả tiền lãi dự thu từ 22/4/16->17/05/16 từ tiền Cổ đông mua CP	227.619.652	227.619.652
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	48.350.658	48.350.658
<b>Cộng</b>	<b>1.410.657.032</b>	<b>1.361.923.432</b>

19. Doanh thu chưa thực hiện	Cuối kỳ 30/06/18	Đầu kỳ 01/01/18
- Doanh thu nhận trước		3.636.364
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thông		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác		
<b>Cộng</b>		<b>3.636.364</b>

20. Các khoản vay và nợ dài hạn	Cuối kỳ 30/06/18	Đầu kỳ 01/01/18
<b>20.1. Vay dài hạn</b>		
- Vay ngân hàng		
- Vay đối tượng khác		
<b>20.2. Nợ dài hạn</b>	<b>145.000.000</b>	<b>45.000.000</b>
- Ký quỹ dài hạn	145.000.000	45.000.000
<b>Cộng</b>	<b>145.000.000</b>	<b>45.000.000</b>

## 21. Vốn chủ sở hữu

### 21.1. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu ( VND)	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển (VND)	LN sau thuế chưa phân phối (VND)	Cộng
A	1	2	3	4	5	6
Số dư đầu kỳ 01/01/18	129.172.080.000		(15.000.000)		(378.616.390)	128.778.463.610
Lợi nhuận phân phối trong kỳ						
Lợi nhuận trong tăng trong kỳ					(529.329.541)	(529.329.541)
Mua lại cổ phiếu điện cam kết						
Số dư cuối kỳ 30/06/2018	129.172.080.000		(15.000.000)		(907.945.931)	128.249.134.069

### 21.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Cuối kỳ 30/06/18			Đầu kỳ 01/01/18		
	Tổng số	Vốn cổ phần thường	Vốn cổ phần ưu đãi ( Điện cam kết)	Tổng số	Vốn cổ phần thường	Vốn cổ phần ưu đãi ( Điện cam kết)
Tổng Công Ty Du Lịch Sài Gòn TNHH MTV	63.294.320.000	63.294.320.000		63.294.320.000	63.294.320.000	
Ông Trần Xuân Dũng	49.020.320.000	49.020.320.000		49.020.320.000	49.020.320.000	
Nguyễn Thị Huyền Trang	16.233.440.000	16.233.440.000		16.233.440.000	16.233.440.000	
Huỳnh Thị Bích Ngân	80.000.000	80.000.000				
Vũ Thị Phụ	77.000.000	77.000.000		77.000.000	77.000.000	
Nguyễn Khánh Duy						
Cổ đông là người lao động trong Công ty	446.000.000	385.000.000	61.000.000	526.000.000	465.000.000	61.000.000
Các cổ đông nhỏ lẻ khác	6.000.000	6.000.000		6.000.000	6.000.000	
Công ty Cp DV Du Lịch Thủ Đức	15.000.000		15.000.000	15.000.000		15.000.000
<b>Cộng</b>	<b>129.172.080.000</b>	<b>129.096.080.000</b>	<b>76.000.000</b>	<b>129.172.080.000</b>	<b>129.096.080.000</b>	<b>76.000.000</b>

**VI- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

<b>22. Doanh thu</b>	<b>6 TĐN 2018</b>	<b>6 TĐN 2017</b>
<b>22.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
- Tổng doanh thu	8.571.309.171	9.312.676.782
+ Doanh thu DV ăn uống	3.759.412.437	3.264.341.536
+ Doanh thu DV phòng khách sạn	4.011.914.688	4.568.031.241
+ Doanh thu cho thuê mặt bằng	348.506.930	354.059.605
+ Doanh thu Dv massage	113.026.975	763.849.486
+ Doanh thu KD nhà		
+ Doanh thu DV khác	97.021.072	56.712.822
+ Doanh thu phí phục vụ	241.427.069	305.682.092
- Các khoản giảm trừ doanh thu		
+ Chiết khấu thương mại		
+ Giảm giá hàng bán		
+ Hàng bán bị trả lại		
- Doanh thu thuần	8.571.309.171	9.312.676.782
<b>22.2. Doanh thu hoạt động tài chính và doanh thu khác</b>		
	<b>6 TĐN 2018</b>	<b>6 TĐN 2017</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.624.676.524	1.729.199.067
- Cổ tức, lợi nhuận được chia (*)	72.630.000	136.106.630
- Doanh thu hoạt động khác, Thanh lý TSCĐ	4.883.081	7.012.539
<b>Cộng</b>	<b>1.702.189.605</b>	<b>1.872.318.236</b>

<b>23. Chi phí</b>	<b>6 TĐN 2018</b>	<b>6 TĐN 2017</b>
<b>23.1. Giá vốn hàng bán</b>		
+ Giá vốn DV ăn uống	3.061.835.730	2.854.564.614
+ Giá vốn DV phòng khách sạn	4.102.075.279	3.867.197.550
+ Giá vốn DV cho thuê mặt bằng	173.397.799	165.920.235
+ Giá vốn DV massage	576.191.167	619.430.047
+ Giá vốn DV Kinh doanh nhà		
+ Giá vốn DV khác	4.520.953	772.828
<b>Cộng</b>	<b>7.918.020.928</b>	<b>7.507.885.274</b>
<b>23.2. Chi phí tài chính</b>		
- Chi phí hoạt động tài chính		
<i>Trong đó: + Lãi vay</i>		
+ Lỗ do đánh giá lại các khoản đầu tư dài hạn		
+ Lỗ chia từ HĐ liên doanh		
<b>Cộng</b>		
<b>23.3. Chi phí bán hàng</b>		
- Chi phí khác bằng tiền	11.227.620	140.063.043
<b>Cộng</b>	<b>11.227.620</b>	<b>140.063.043</b>
<b>23.4 Chi phí quản lý</b>		
+ Chi phí nhân viên quản lý	1.834.698.291	2.237.065.828
+ Chi phí vật liệu quản lý	39.193.474	48.100.634
+ Chi phí đồ dùng văn phòng	52.609.775	110.304.823
+ Chi phí khấu hao tài sản cố định	166.725.300	126.938.844
+ Chi phí thuê phí, lệ phí	16.909.546	26.652.182
+ Chi phí dự phòng		
+ Chi phí dịch vụ mua ngoài	95.972.001	111.089.961
+ Chi phí bằng tiền khác	661.079.938	733.039.592
<b>Cộng</b>	<b>2.867.188.325</b>	<b>3.393.191.864</b>
<b>23.3. Chi phí khác</b>		
- Chi phí khác		
- Chi phí thanh lý TSCĐ	6.391.444	
<b>Cộng</b>	<b>6.391.444</b>	



24. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp và lợi nhuận	6 TĐN 2018	6 TĐN 2017
- Tổng lợi nhuận kế toán trước Thuế	(529.329.541)	143.854.837
- Các khoản Điều chỉnh Tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu Thuế TNDN		
+ Các khoản điều chỉnh tăng	108.000.000	120.000.000
+ Các khoản điều chỉnh giảm	72.630.000	136.106.630
- Tổng thu nhập chịu Thuế	(493.959.541)	127.748.207
- Số lỗ năm trước chuyển qua	451.881.960	
- Thu nhập tính thuế	(945.841.501)	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp 20%	-	25.549.641
- Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		
- Lợi nhuận sau Thuế thu nhập Doanh nghiệp	(529.329.541)	118.305.196
<b>Cộng</b>		

25. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	6 TĐN 2018	6 TĐN 2017
- Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(529.329.541)	118.305.196
- Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ	12.915.708	12.915.708
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>(41,0)</b>	<b>9,2</b>

#### VII- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

##### 26. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ

- Tiền mặt	263.030.100
- Tiền gửi ngân hàng	400.821.669
- Các khoản tương đương tiền	71.000.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>71.663.851.769</b>

Các khoản tiền và tương đương tiền doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng:

- Các khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn, dài hạn;	404.800.000
--	-------------

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Lâm Trung Khanh

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Kim Liên

Ngày 13 tháng 07 năm 2018

Trưởng Giám đốc  
(Ký, họ tên)



Đào Đức Cang



## **Bài viết liên quan**

[BCTC TÓM TẮT - QUÝ IV.2024](#)

[BCTC TÓM TẮT - NĂM.2024](#)

[Thông báo thay đổi nhân sự thành viên Ban kiểm soát](#)

[BCTC TÓM TẮT - QUY III.2024](#)

[BCTC TÓM TẮT - 6T.2024](#)

[BCTC TÓM TẮT - QUÝ II.2024](#)