

## CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH ĐẮKLẮK

Địa chỉ: 03 Phan Chu Trinh, Tp. BMT, Đắk Lắk

Mẫu số B02-DN

Ban hành theo thông tư 200/2014/tt-BTC

Ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN 30/06/2016

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>29.942.008.839</b>	<b>14.766.495.082</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>1.793.146.127</b>	<b>3.196.764.977</b>
1. Tiền	111		1.793.146.127	3.196.764.977
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>300.000.000</b>	<b>300.000.000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		300.000.000	300.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>26.022.735.299</b>	<b>9.917.107.691</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		2.960.095.027	3.385.086.601
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		619.216.858	1.106.131.299
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		21.752.262.955	4.783.766.332
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		706.240.459	657.203.459
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(15.080.000)	(15.080.000)
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>1.817.886.161</b>	<b>1.345.988.026</b>
1. Hàng tồn kho	141		1.817.886.161	1.345.988.026
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>8.241.252</b>	<b>6.634.388</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		3.015.644	6.634.388
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		5.225.608	-
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>182.655.437.825</b>	<b>185.486.440.441</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>174.853.610.019</b>	<b>176.506.163.237</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>		<b>174.853.610.019</b>	<b>176.506.163.237</b>
- Nguyên giá	222		226.602.517.538	223.522.104.164
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(51.748.907.519)	(47.015.940.927)
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
- Nguyên giá	228		83.279.000	83.279.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(83.279.000)	(83.279.000)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>5.942.543.012</b>	<b>6.179.991.458</b>
- Nguyên giá	231		12.131.503.074	12.131.503.074
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(6.188.960.062)	(5.951.511.616)





Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		-	<b>881.901.588</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	881.901.588
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>183.510.000</b>	<b>183.510.000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		183.510.000	183.510.000
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>1.675.774.794</b>	<b>1.734.874.158</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		1.175.774.794	1.234.874.158
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		500.000.000	500.000.000
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>212.597.446.664</b>	<b>200.252.935.523</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>				
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>300</b>		<b>133.057.833.280</b>	<b>118.266.530.753</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	310		<b>34.205.770.626</b>	<b>21.514.468.099</b>
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	311		2.667.693.850	2.224.387.112
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	312		380.595.100	203.589.801
4. Phải trả người lao động	313		1.708.225.127	434.457.279
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	314		1.219.260.121	2.101.493.656
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	315		393.896.335	393.896.335
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	316		21.550.002.077	4.783.766.332
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	317		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	318		-	-
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	319		966.791.533	671.797.101
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		4.487.974.000	9.831.948.000
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	321		930.000.000	930.000.000
13. Quỹ bình ổn giá	322		(98.667.517)	(60.867.517)
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	323		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>98.852.062.654</b>	<b>96.752.062.654</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		764.325.000	764.325.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		98.087.737.654	95.987.737.654
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>79.539.613.384</b>	<b>81.986.404.770</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>79.539.613.384</b>	<b>81.986.404.770</b>
<b>1. Vốn góp của chủ sở hữu</b>	<b>411</b>		<b>93.074.150.000</b>	<b>93.074.150.000</b>
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		93.074.150.000	93.074.150.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		1.526.847.724	1.526.847.724

1738  
H. T. V.  
PHÂN  
LỊCH  
K. L. A.  
THUẬT

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
<b>11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>421</b>		<b>(15.075.314.718)</b>	<b>(12.628.523.332)</b>
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(12.772.353.461)	(12.772.353.461)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(2.302.961.257)	143.830.129
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		13.930.378	13.930.378
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>212.597.446.664</b>	<b>200.252.935.523</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Ngày 20 tháng 07 năm 2016

TỔNG GIÁM ĐỐC

*Khánh*  
Võ Thị P. Khánh

*VK*



*Trương Đức Hùng*





**CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH ĐẮKLẮK**  
Địa chỉ: 03 Phan Chu Trinh, Tp. BMT, Đắk Lắk  
Tel: ..... Fax: .....

**Báo cáo tài chính**  
**Quý II năm tài chính 2016**

Mẫu số B02-DN

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH 30/06/2016**  
**Năm 2016**

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	MÃ SỐ	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	2	3	4	5	6	7
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	01	VI.25	20.419.836.873	22.639.707.985	38.987.901.993	42.855.144.569
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	02		-	-	-	-
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	20.419.836.873	22.639.707.985	38.987.901.993	42.855.144.569
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		16.806.525.707	18.370.775.575	32.335.959.825	35.003.351.387
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	3.613.311.166	4.268.932.410	6.651.942.168	7.851.793.182
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	2.645.010	558.597.900	5.942.979	564.649.104
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.793.984.679	2.722.663.687	3.659.499.149	4.447.483.481
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24		1.793.984.679	2.722.663.687	3.659.499.149	4.447.483.481
9. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		276.946.725	285.405.211	478.453.586	519.779.726
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)+24)	30		3.252.556.571	1.888.188.337	5.043.356.380	3.552.994.177
12. Thu nhập khác	31		(1.707.531.799)	(68.726.925)	(2.523.423.968)	(103.815.088)
13. Chi phí khác	32		24.080.748	14.250.901	91.459.855	36.466.081
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		7.509.388	3.408.430	14.927.273	14.151.109
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		16.571.360	10.882.471	76.832.582	22.314.972
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	(1.690.980.439)	(57.844.454)	(2.446.791.386)	(81.500.126)
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(1.690.980.439)	(57.844.454)	(2.446.791.386)	(81.500.126)
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		-	-	-	-
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		-	-	-	-
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		-	-	-	-
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Ngày 20 tháng 07 năm 2016

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trương Đức Hùng

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ 30/06/2016**

(Theo phương pháp trực tiếp)

Năm: 2016

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		39.690.175.911	43.857.132.358
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		15.202.765.154	13.121.288.306
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		7.974.242.202	6.665.521.041
4. Tiền chi trả lãi vay	04			
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05			
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		10.179.625.162	13.077.097.433
7. Tiền chi khác cho hoạt động sản xuất kinh doanh	07		28.015.899.801	36.975.164.072
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		-1.323.106.084	172.256.372
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và TS dài hạn khác	21		86.455.745	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			500.000.000
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			250.000.000
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			332.240.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		5.942.979	28.042.704
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-80.512.766	110.282.704
<b>III. Lưu chuyển tiền 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 vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			
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			
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		-1.403.618.850	282.539.076
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		3.196.764.977	2.848.401.358
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	VII.34	1.793.146.127	3.130.940.434

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)

*Khánh*  
Võ Thị Phụng Khánh

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

*Nguyễn Thị Sáu*  
Nguyễn Thị Sáu

Lập ngày... tháng... năm...

TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Trương Đức Hùng



## PHẦN II - TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NHÀ NƯỚC

Từ ngày: 01/01/2016 đến ngày: 30/06/2016

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	SỐ CÒN PHẢI NỘP ĐẦU KỲ	SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ		LƯỖY KẾ TỬ ĐẦU NĂM		SỐ CÒN PHẢI NỘP CUỐI KỲ
			SỐ PHẢI NỘP	SỐ ĐÃ NỘP	SỐ PHẢI NỘP	SỐ ĐÃ NỘP	
<b>I. Thuế</b>	10	434.457.279	4.698.572.810	3.429.853.297	4.698.572.810	3.429.853.297	1.703.176.792
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	11	425.861.340	2.353.139.362	2.399.373.634	2.353.139.362	2.399.373.634	379.627.068
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu	12						
3. Thuế tiêu thụ đặc biệt	13						
4. Thuế xuất nhập khẩu	14						
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp	15						
6. Thuế thu nhập cá nhân	16		14.874.628	14.874.630	14.874.628	14.874.630	-2
7. Thuế tài nguyên	17						
8. Thuế nhà đất	18						
9. Tiền thuê đất	19		2.328.265.920	1.000.000.000	2.328.265.920	1.000.000.000	1.328.265.920
10. Các loại thuế khác	20	8.595.939	2.292.900	15.605.033	2.292.900	15.605.033	-4.716.194
<b>II. Các khoản phải nộp khác</b>	30						
1. Các khoản phụ thu	31			177.273		177.273	-177.273
2. Các khoản phí, lệ phí	32						
3. Các khoản khác	33			177.273		177.273	-177.273
<b>Tổng cộng</b>	40	434.457.279	4.698.572.810	3.430.030.570	4.698.572.810	3.430.030.570	1.702.999.519

Lập, ngày ..... tháng ..... năm .....

NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, họ tên)KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)TỔNG GIÁM ĐỐC  
(Ký, họ tên, đóng dấu)

*Khánh*  
Võ Thị Phụng Khanh

*Phạm Hùng*  
20/07/2016 17:18:41, Trang: 1/1

## **CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH ĐẮK LẮK**

Địa chỉ: Số 03 Phan Châu Trinh, phường Thống Nhất, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016

### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG**

#### **1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Du lịch Đắk Lắk (sau đây gọi tắt là "Công ty") là công ty cổ phần.

#### **2. Lĩnh vực kinh doanh**

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là Khách sạn, nhà hàng, tham quan du lịch, lữ hành.

#### **3. Ngành nghề kinh doanh**

- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Kinh doanh dịch vụ khách sạn;
- Kinh doanh dịch vụ nhà hàng, ăn uống;
- Dịch vụ tắm quất, xông hơi, xoa bóp;
- Kinh doanh dịch vụ vui chơi, giải trí, công viên nước;
- Hướng dẫn, kinh doanh vận tải hành khách bằng ô tô theo hợp đồng;
- Kinh doanh du lịch lữ hành quốc tế và nội địa;
- Mua bán hàng hóa công nghệ thực phẩm (rượu, bia, nước giải khát, bánh kẹo, hàng hóa mỹ nghệ), cà phê, nông sản, hàng hải sản đông lạnh.

#### **4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

#### **5. Cấu trúc công ty**

Công ty có 05 đơn vị trực thuộc (hạch toán phụ thuộc):

- Chi nhánh Khách sạn Sài Gòn – Ban Mê;  
Địa chỉ: Số 01-03 Phan Chu Trinh, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk.
- Khách sạn Cao Nguyên;  
Địa chỉ: Số 65 Phan Chu Trinh, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk.
- Khách sạn Thành Công;  
Địa chỉ: Số 51 Lý Thường Kiệt, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk.
- Khu du lịch Hồ Lắk;  
Địa chỉ: Số 30 Âu Cơ, thị trấn Liên Sơn, huyện Lắk, tỉnh Đắk Lắk.
- Nhà hàng Thắng Lợi – Công viên nước;  
Địa chỉ: Số 11 Nguyễn Chí Thanh, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk.

#### **6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính**

Như đã trình bày tại thuyết minh số III.1, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 Công ty đã áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Công ty đã trình bày lại các số liệu so sánh do vậy các số liệu trình bày trong Báo cáo tài



## **CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH ĐÀK LAK**

Địa chỉ: Số 03 Phan Châu Trinh, phường Thống Nhất, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

chính cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016 so sánh được với số liệu tương ứng của kỳ trước.

#### **7. Nhân viên**

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán Công ty có 244 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 245 nhân viên).

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

### **1. Năm tài chính**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

### **2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

## **III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### **1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

### **2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**

Ban Điều hành đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

## **IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### **1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

Các đơn vị trực thuộc có tổ chức công tác kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc. Doanh thu và số dư giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính.

### **2. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không có kỳ hạn và tiền đang chuyển, vàng tiền tệ.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

### **3. Các khoản đầu tư tài chính**

#### ***Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn***

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.



## **CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH ĐÀK LAK**

*Địa chỉ: Số 03 Phan Châu Trinh, phường Thống Nhất, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk*

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

#### ***Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác***

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được/được ghi nhận theo mệnh giá (trừ công ty nhà nước thực hiện theo quy định hiện hành của pháp luật).

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu;
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác (hoặc thuyết minh theo chế độ tài chính hiện hành như TT 228).

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

#### **4. Các khoản phải thu**

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

## **CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH ĐÀK LAK**

Địa chỉ: Số 03 Phan Châu Trinh, phường Thống Nhất, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
  - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
  - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
  - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
  - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

#### **5. Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua 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.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

#### **6. Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

##### ***Công cụ, dụng cụ***

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

##### ***Chi phí sửa chữa tài sản cố định***

Chi phí sửa chữa tài sản phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 36 tháng.

#### **7. Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích



## **CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH ĐÀK LAK**

*Địa chỉ: Số 03 Phan Châu Trinh, phường Thống Nhất, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk*

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

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

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	15 -20 năm
Máy móc và thiết bị	06 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 -10 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 05 năm
Vườn cây lâu năm	06 năm

#### **8. Tài sản cố định vô hình**

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

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

##### ***Quyền sử dụng đất***

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất được khấu hao theo phương pháp đường thẳng theo thời hạn sử dụng đất ghi trong Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sử dụng đất không xác định thời hạn không được tính khấu hao.

##### ***Chương trình phần mềm***

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 05 năm.

#### **9. Bất động sản đầu tư**

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất, nhà, một phần của nhà hoặc cơ sở hạ tầng thuộc sở hữu của Công ty hay thuê tài chính được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá. Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

## CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH ĐÁK LAK

Địa chỉ: Số 03 Phan Châu Trinh, phường Thống Nhất, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận vào chi phí, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ nào phát sinh được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

Bất động sản đầu tư sử dụng để cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm/Tỷ lệ khấu hao của bất động sản đầu tư như sau:

Loại tài sản cố định

Số năm/Tỷ lệ

Nhà cửa vật kiến trúc

14 - 30 năm

#### 10. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

#### 11. Vốn chủ sở hữu

##### *Vốn góp của chủ sở hữu*

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

##### *Thặng dư vốn cổ phần*

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.



## **CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH ĐÀK LAK**

Địa chỉ: Số 03 Phan Châu Trinh, phường Thống Nhất, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

---

#### ***Phân phối lợi nhuận***

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các qui định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Nguyên tắc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế: Theo điều lệ Công ty.

## **12. Ghi nhận doanh thu và thu nhập**

#### ***Doanh thu bán hàng hoá***

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

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa 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 thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Đã thu được hoặc sẽ 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.

#### ***Tiền lãi***

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

#### ***Cổ tức và lợi nhuận được chia***

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được/được ghi nhận theo mệnh giá.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH ĐÀK LAK**

*Địa chỉ: Số 03 Phan Châu Trinh, phường Thống Nhất, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk*

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

#### **13. Giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán là tổng giá vốn của hàng hóa chi phí khác được tính vào giá vốn hoặc ghi giảm giá vốn hàng bán.

Giá vốn của hoạt động bất động sản đầu tư gồm có chi phí khấu hao, chi phí sửa chữa, chi phí nghiệp vụ cho thuê bất động sản theo phương thức cho thuê hoạt động, chi phí nhượng bán, thanh lý BĐSĐT...

#### **14. Chi phí tài chính**

Chi phí tài chính là những chi phí liên quan đến hoạt động tài chính gồm các khoản chi phí hoặc lỗ liên quan đến hoạt động đầu tư tài chính, chi phí đi vay vốn, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán, Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh.

#### **15. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp**

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp là toàn bộ các chi phí phát sinh đến quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ và các chi phí quản lý chung của Công ty.

#### **16. Chi phí đi vay**

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

#### **17. Các giao dịch bằng ngoại tệ**

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được qui đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để qui đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp



## **CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH ĐAK LAK**

Địa chỉ: Số 03 Phan Châu Trinh, phường Thống Nhất, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.

• Nếu hợp đồng không qui định tỷ giá thanh toán:

- Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn.

- Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

- Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.

- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được xác định theo nguyên tắc sau:

• Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.

## **18. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

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

### ***Thuế thu nhập hiện hành***

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp: 22%.

### ***Thuế thu nhập hoãn lại***

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

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc cho giai đoạn từ ngày và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

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

## **CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH ĐÀK LAK**

*Địa chỉ: Số 03 Phan Châu Trinh, phường Thống Nhất, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk*

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

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

#### **19. Bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

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



**CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH ĐÀK LAK**

Địa chỉ: Số 03 Phan Châu Trinh, phường Thống Nhất, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (ĐVT: VNĐ)****1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	28.064.361	541.298.544
Tiền gửi ngân hàng <sup>(*)</sup>	1.761.513.955	2.645.402.706
Tiền đang chuyển	3.567.811	10.063.727
<b>Cộng</b>	<b>1.793.146.127</b>	<b>3.196.764.977</b>

<sup>(\*)</sup> Tiền gửi ngân hàng

Tiền gửi ngân hàng phù hợp với sổ phụ ngân hàng. Chi tiết như sau:

STT	Ngân hàng	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
		USD	VNĐ	USD	VNĐ
1	Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn - CN Tp Buôn Ma Thuột	-	4.576.100	-	122.906.911
2	Ngân hàng TMCP Phát triển Tp HCM - CN Đắk Lắk	-	38.991.170	-	103.028.931
3	Ngân hàng TMCP Phương Đông - CN Đắk Lắk	-	-	-	-
4	Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN Đắk Lắk	-	1.475.387.591	-	1.521.020.173
5	Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam - CN Đắk Lắk	-	36.772.055	-	510.764.827
6	Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Đắk Lắk	-	165.956.562	-	347.851.387
		1,873.32	39.830.477	1,873.32	39.830.477
	<b>Cộng</b>	<b>1,873.32</b>	<b>1.761.513.955</b>	<b>1,873.32</b>	<b>2.645.402.706</b>

**2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Chi tiết gồm:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng	300.000.000	300.000.000
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam CN. Đắk Lắk	-	-
- Ngân hàng Nông nghiệp & PTNT CN. Buôn Ma Thuột	300.000.000	300.000.000
<b>Cộng</b>	<b>300.000.000</b>	<b>300.000.000</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH ĐÀK LAK**

Địa chỉ: Số 03 Phan Châu Trinh, phường Thống Nhất, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

**3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

Chi tiết gồm:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>Phải thu của các bên liên quan</b>	<b>1.717.458.598</b>	<b>2.135.873.891</b>
- Tổng Công ty Du lịch Sài Gòn	142.571.000	29.380.000
<b>Phải thu của các cá nhân, tổ chức khác</b>	<b>1.242.636.429</b>	<b>1.249.212.710</b>
- Công ty TNHH Sensu	28.556.552	918.079.828
- Công ty TNHH TM và DL ANEX Việt Nam	709.242.000	206.273.000
- Công ty TNHH Du lịch Châu Á Việt Nam	129.110.000	199.390.000
- Các đối tượng khác	2.093.186.475	2.031.963.773
<b>Cộng</b>	<b>2.960.095.027</b>	<b>3.385.086.601</b>

**4. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

Chi tiết gồm:	Số cuối kỳ	Dự phòng	Số đầu năm	Dự phòng
<b>Trả trước cho cá nhân, tổ chức khác</b>	<b>619.216.858</b>	<b>(15.080.000)</b>	<b>1.106.131.299</b>	<b>(15.080.000)</b>
- Công ty CP SX TM Lý Bảo Minh	-	-	335.446.327	-
- Công ty TNHH SX TM Bắc Quang	292.110.720	-	292.110.720	-
- Công ty Cổ phần Sabaco Tây Nguyên	25.312.567	-	273.219.737	-
- Công ty TNHH Kiến Trúc và Xây dựng Việt Mỹ Hưng	-	-	143.920.000	-
- Công ty Côn Đảo sea	79.560.000	-	-	-
- Các đối tượng khác	222.233.571	(15.080.000)	61.434.515	(15.080.000)
<b>Cộng</b>	<b>619.216.858</b>	<b>(15.080.000)</b>	<b>1.106.131.299</b>	<b>(15.080.000)</b>

**5. Phải thu ngắn hạn khác**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>Phải thu các tổ chức khác</b>	<b>706.240.459</b>	<b>-</b>	<b>657.203.459</b>	<b>-</b>
- Tạm ứng	599.012.158	-	523.519.769	-
- Cầm cố, ký cược, ký quỹ ngắn hạn	104.946.000	-	100.546.000	-
- Phải thu BHXH tiền ốm đau thai sản	-	-	30.320.722	-
- Các khoản phải thu ngắn hạn khác	2.282.301	-	2.816.968	-
- Tiền CP bán cho lao động nghèo	-	-	-	-



**CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH ĐÀK LAK**

Địa chỉ: Số 03 Phan Châu Trinh, phường Thống Nhất, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>Cộng</b>	<b>706.240.459</b>	<b>-</b>	<b>657.203.459</b>	<b>-</b>

**6. Hàng tồn kho**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi trên đường	-	-	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	496.418.424	-	585.174.042	-
Công cụ, dụng cụ	64.210.555	-	64.210.555	-
Chi phí SXKD dở dang	-	-	-	-
Thành phẩm	-	-	-	-
Hàng hóa	1.257.257.182	-	696.603.429	-
Hàng gửi đi bán	-	-	-	-
Hàng hóa kho bảo thuế	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>1.817.886.161</b>	<b>-</b>	<b>1.345.988.026</b>	<b>-</b>

**7. Chi phí trả trước ngắn hạn/dài hạn****7a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

Chi tiết gồm:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Chi phí công cụ dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ	3.015.644	6.634.388
<b>Cộng</b>	<b>3.015.644</b>	<b>6.634.388</b>

*Tình hình biến động như sau:*

Chi tiết gồm:	Năm nay	Năm trước
- Số đầu năm	6.634.388	23.871.876
- Phát sinh trong năm		43.738.938
- Phân bổ trong năm	(3.618.744)	(60.976.426)
<b>Số cuối năm</b>	<b>3.015.644</b>	<b>6.634.388</b>

**7b. Chi phí trả trước dài hạn**

Chi tiết gồm:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	1.175.774.794	1.234.874.158
- Chi phí chứng nhận ISO	-	-
- Chi phí chờ phân bổ khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>1.175.774.794</b>	<b>1.234.874.158</b>

*Tình hình biến động như sau:*

Chi tiết gồm:	Năm nay	Năm trước
- Số đầu năm	1.234.874.158	733.105.667
- Phát sinh trong năm	539.879.531	1.297.851.426

**CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH ĐÀK LAK**

Địa chỉ: Số 03 Phan Châu Trinh, phường Thống Nhất, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Phân bổ trong năm	(602.597.639)	(796.082.935)
<b>Số cuối năm</b>	<b>1.175.774.794</b>	<b>1.234.874.158</b>

**8. Phải thu dài hạn khác**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các tổ chức khác</i>	<i>500.000.000</i>	<i>-</i>	<i>500.000.000</i>	<i>-</i>
Cầm cổ, ký cược, ký quỹ dài hạn	500.000.000	-	500.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>500.000.000</b>	<b>-</b>	<b>500.000.000</b>	<b>-</b>

**9. Tài sản cố định hữu hình**

Chi tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Vườn cây lâu năm	Tổng cộng
<b>I. Nguyên giá</b>					
<b>1. Số đầu năm</b>	<b>173.600.466.398</b>	<b>47.393.393.827</b>	<b>1.276.408.725</b>	<b>1.251.835.214</b>	<b>223.522.104.164</b>
2. Tăng trong năm	1.647.367.367	1.433.046.007	-	-	3.080.413.374
<i>Tăng do mua mới</i>	<i>1.647.367.367</i>	<i>1.433.046.007</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>3.080.413.374</i>
3. Giảm trong năm	-	-	-	-	-
<b>4. Số cuối kỳ</b>	<b>175.247.833.765</b>	<b>48.826.439.834</b>	<b>1.276.408.725</b>	<b>1.251.835.214</b>	<b>226.602.517.538</b>
<i>Trong đó:</i>					
<i>Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng</i>	<i>859.924.451</i>	<i>2.167.899.280</i>	<i>1.276.408.725</i>	<i>1.107.481.900</i>	<i>5.411.714.356</i>
<b>II. Giá trị hao mòn</b>					
<b>1. Số đầu năm</b>	<b>26.258.560.220</b>	<b>18.329.342.028</b>	<b>1.276.408.725</b>	<b>1.151.629.954</b>	<b>47.015.940.927</b>
2. Tăng trong năm	2.515.449.517	2.210.359.557	-	7.157.518	4.732.966.592
<i>- Khấu hao trong năm</i>	<i>2.515.449.517</i>	<i>2.210.359.557</i>	<i>-</i>	<i>7.157.518</i>	<i>4.732.966.592</i>
3. Giảm trong năm	-	-	-	-	-
<b>4. Số cuối kỳ</b>	<b>28.774.009.737</b>	<b>20.539.701.585</b>	<b>1.276.408.725</b>	<b>1.158.787.472</b>	<b>51.748.907.519</b>
<b>III. Giá trị còn lại</b>					
<b>1. Tại ngày đầu năm</b>	<b>147.341.906.178</b>	<b>29.064.051.799</b>	<b>-</b>	<b>100.205.260</b>	<b>176.506.163.237</b>
<b>2. Tại ngày Ckỳ</b>	<b>146.473.824.028</b>	<b>28.286.738.249</b>	<b>-</b>	<b>93.047.742</b>	<b>174.853.610.019</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH ĐÀK LAK**

Địa chỉ: Số 03 Phan Châu Trinh, phường Thống Nhất, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

**10. Tài sản cố định vô hình**

Chỉ tiêu	Phần mềm máy vi tính và Phần mềm Website phòng Sale	Tổng cộng
<b>I. Nguyên giá</b>		
1. Số đầu năm	83.279.000	83.279.000
2. Tăng trong năm	-	-
3. Giảm trong năm	-	-
4. Số cuối năm	83.279.000	83.279.000
Trong đó:		
Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng	83.279.000	83.279.000
<b>II. Giá trị hao mòn</b>		
1. Số đầu năm	83.279.000	83.279.000
2. Tăng trong năm	-	-
3. Giảm trong năm	-	-
4. Số cuối năm	83.279.000	83.279.000
<b>III. Giá trị còn lại</b>		
1. Tại ngày đầu năm	-	-
2. Tại ngày cuối năm	-	-

**11. Bất động sản đầu tư**

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Tổng cộng
<b>I. Nguyên giá</b>		
1. Số đầu năm	12.131.503.074	12.131.503.074
2. Tăng trong năm	-	-
3. Giảm trong năm	-	-
4. Số cuối năm	12.131.503.074	12.131.503.074
<b>II. Giá trị hao mòn</b>		
1. Số đầu năm	5.951.511.616	5.951.511.616
2. Tăng trong năm	237.448.446	237.448.446
- Khấu hao trong năm	237.448.446	237.448.446
3. Giảm trong năm	-	-
4. Số cuối năm	6.188.960.062	6.188.960.062
<b>III. Giá trị còn lại</b>		
1. Tại ngày đầu năm	6.179.991.458	6.179.991.458
2. Tại ngày cuối năm	5.942.543.012	5.942.543.012

**CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH ĐẮK LẮK**

Địa chỉ: Số 03 Phan Châu Trinh, phường Thống Nhất, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)***Bất động sản đầu tư gồm:*

- Toàn bộ nhà cửa, vật kiến trúc tại khu du lịch Hồ Lắk thuộc Công ty Cổ phần Du lịch Đắk Lắk cho Công ty TNHH Thương mại và Du lịch Thái Hùng Ban Mê thuê theo Hợp đồng số 01/HĐKT ngày 18/07/2013 với thời hạn thuê 08 năm kể từ ngày 18/07/2013.
- Toàn bộ nhà cửa, vật kiến trúc khách sạn Thành Công thuộc Công ty Cổ phần Du lịch Đắk Lắk cho Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Khách sạn Toàn Lâm thuê theo Hợp đồng số 01/HĐKT ngày 28/11/2012 với thời hạn thuê 05 năm kể từ ngày 28/11/2012.

**12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Toàn bộ là chi phí xây dựng, sửa chữa các hạng mục của khách sạn Sài Gòn Ban Mê.

**13. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
<i>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</i>	<i>183.510.000</i>	-	-	<i>183.510.000</i>	-	-
Công ty CP Thương mại Sabeco Tây Nguyên <sup>(*)</sup>	183.510.000	-	-	183.510.000	-	-
<b>Cộng</b>	<b>183.510.000</b>	-	-	<b>183.510.000</b>	-	-

<sup>(\*)</sup> Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 6000514616 ngày 02 tháng 02 năm 2016 do Sở Kế hoạch Đầu tư tỉnh Đắk Lắk cấp, Công ty đầu tư vào Công ty CP Thương mại Sabeco Tây Nguyên với số tiền 183.510.000 VND (số lượng cổ phiếu 18.351, mệnh giá 10.000đ/cổ phần), tương đương 0,46% vốn điều lệ. Khoản đầu tư này không xác định được giá trị hợp lý do không có giá giao dịch.

**14. Phải trả người bán ngắn hạn/dài hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>		
- Công ty TNHH MTV Tân Hoàn Mỹ	8.638.000	142.748.708
- Lê Thị Kim Chi	72.429.000	178.951.500
- Nguyễn Thị Kim Hiền	114.662.300	164.458.600
- Các nhà cung cấp khác	2.471.964.550	1.738.228.304
<b>Cộng</b>	<b>2.667.693.850</b>	<b>2.224.387.112</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH ĐÀK LAK**

Địa chỉ: Số 03 Phan Châu Trinh, phường Thống Nhất, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****15. Người mua trả tiền trước**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước của các nhà cung cấp khác</i>		
- Công ty TNHH Du Lịch TNT	-	28.880.000
- Công ty TNHH Phát Thành Giang	17.820.000	20.020.000
- Công ty TNHH Tân Thuận	15.800.000	15.800.000
- Các nhà cung cấp khác	346.975.100	138.889.801
<b>Cộng</b>	<b>380.595.100</b>	<b>203.589.801</b>

**16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong năm</u>	<u>Số đã thực nộp trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
Thuế GTGT	425.861.340	3.899.292.174	3.945.526.446	379.627.068
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	-	-	-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	2.328.265.920	1.000.000.000	1.328.265.920
Các loại thuế khác	8.595.939	2.292.900	10.556.700	332.139
<b>Cộng</b>	<b>434.457.279</b>	<b>6.229.850.994</b>	<b>4.956.083.146</b>	<b>1.708.225.127</b>

(\*) Số liệu được trình bày tại mục Thuế và các khoản phải thu của Nhà nước trên bảng Cân đối kế toán.

**Thuế giá trị gia tăng**

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 10%.

**Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Thu nhập từ các hoạt động khác phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 22%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được dự tính như sau:

**CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH ĐÀK LAK**

Địa chỉ: Số 03 Phan Châu Trinh, phường Thống Nhất, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	-2.446.791.386	79.554.054
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	-	-
- Các khoản điều chỉnh tăng	92.389.122	190.112.003
+ Chi phí phạt do vi phạm		1.500.000
+ Chi thù lao HĐQT và BKS không chuyên trách	92.389.122	188.612.003
- Các khoản điều chỉnh giảm		64.516.800
+ Cổ tức được chia		64.516.800
+ Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái tiền gửi cuối năm	-	-
Thu nhập chịu thuế	-2.354.402.264	205.149.257
Lỗ các năm trước được chuyển		205.149.257
Thu nhập tính thuế	-	-
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	22%	22%
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Theo Luật số 32/2013/QH13 về sửa đổi bổ sung một số điều của Luật thuế thu nhập doanh nghiệp được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam khóa XIII kỳ họp thứ 5 thông qua ngày 19 tháng 6 năm 2013, thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp phổ thông giảm từ 22% xuống còn 20% từ ngày 01 tháng 01 năm 2016.

**Các loại thuế khác**

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

**17. Chi phí phải trả ngắn hạn**

Chi tiết gồm:	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Chi phí lãi vay phải trả	393.896.335	393.896.335
- Chi phí phải trả khác		-
<b>Cộng</b>	<b>393.896.335</b>	<b>393.896.335</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH ĐÀK LAK**

Địa chỉ: Số 03 Phan Châu Trinh, phường Thống Nhất, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

**18. Phải trả ngắn hạn/ dài hạn khác****18a. Phải trả ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Phải trả các bên liên quan</b>	<b>436.288.254</b>	<b>362.690.139</b>
- Tổng Công ty Du lịch Bến Thành - Phụ cấp HĐQT	30.010.803	14.351.629
- Phụ cấp HĐQT và BKS - Đối tượng khác	406.277.451	348.338.510
<b>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</b>	<b>530.503.279</b>	<b>309.106.962</b>
- Kinh phí công đoàn	249.229.538	191.438.187
- Bảo hiểm xã hội	151.249.643	
- Bảo hiểm y tế	28.423.377	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	4.034.013	-
- Phải trả về cổ phần hóa	-	-
- Các đối tượng khác	97.566.708	117.668.775
<b>Cộng</b>	<b>966.791.533</b>	<b>671.797.101</b>

**18b. Phải trả dài hạn khác**

Là khoản ký quỹ, ký cược có thời gian trên 12 tháng.

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Phải trả các cá nhân và tổ chức khác</b>	<b>764.325.000</b>	<b>764.325.000</b>
- Công ty TNHH TMDV và Du lịch Thái Hùng Ban Mê	300.000.000	300.000.000
- Lê Xuân Lan	300.000.000	300.000.000
- Đỗ Xuân Nam	60.000.000	60.000.000
- Nguyễn Thị Phúc	30.000.000	30.000.000
- Các đối tượng khác	74.325.000	74.325.000
<b>Cộng</b>	<b>764.325.000</b>	<b>764.325.000</b>

**19. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn/ dài hạn****19a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả năng trả nợ</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả năng trả nợ</u>
<b>Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác</b>	<b>4.487.974.000</b>	<b>-</b>	<b>9.831.948.000</b>	<b>-</b>
Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.19b)	4.487.974.000	-	9.831.948.000	-
<b>Cộng</b>	<b>4.487.974.000</b>	<b>-</b>	<b>9.831.948.000</b>	<b>-</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH ĐẮK LẮK**

Địa chỉ: Số 03 Phan Châu Trinh, phường Thống Nhất, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn trong năm như sau:

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong năm	Kết chuyển từ vay và nợ dài hạn	Số tiền vay đã trả trong năm	Số cuối năm
Vay dài hạn đến hạn trả	9.831.948.000	-	-2.100.000.000	(3.243.974.000)	4.487.974.000
<b>Cộng</b>	<b>9.831.948.000</b>		<b>-2.100.000.000</b>	<b>(3.243.974.000)</b>	<b>4.487.974.000</b>

**19b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn**

	Giá trị	Số cuối kỳ Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số đầu năm Số có khả năng trả nợ
<i>Vay và nợ thuê tài chính dài hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	<i>95.987.737.654</i>	<i>95.987.737.654</i>	<i>95.987.737.654</i>	<i>95.987.737.654</i>
Vay dài hạn ngân hàng	95.987.737.654	95.987.737.654	95.987.737.654	95.987.737.654
- Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Đắk Lắk <sup>(1)</sup>	87.251.878.177	87.251.878.177	85.151.878.177	85.151.878.177
- Ngân hàng TMCP Phát triển Thành phố Hồ Chí Minh <sup>(2)</sup>	10.835.859.477	10.835.859.477	10.835.859.477	10.835.859.477
<b>Cộng</b>	<b>98.087.737.654</b>	<b>98.087.737.654</b>	<b>95.987.737.654</b>	<b>95.987.737.654</b>

<sup>(1)</sup> Vay dài hạn tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đắk Lắk theo Hợp đồng tín dụng dự án đầu tư phát triển số 68/09/NH/SGBM/NHNT ngày 12/10/2009 và Phụ lục hợp đồng tín dụng số 020715/SGBM/PLHD ngày 02/07/2015. Cụ thể:

- Mục đích vay vốn: Đầu tư xây dựng dự án Khách sạn Sài Gòn Ban Mê.
- Hạn mức vốn vay: 90.000.000.000 đồng.
- Thời hạn vay 140 tháng (ân hạn 20 tháng).
- Lãi suất cho vay: 10%/năm tại thời điểm ký hợp đồng và thay đổi theo Thông báo của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam Chi nhánh Đắk Lắk. Lãi suất trong năm áp dụng 7%/năm.
- Tài sản thế chấp:
  - + Quyền sử dụng đất thuê tại Phường Thống Nhất, Thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk (thuộc quyền sử dụng của Công ty) và toàn bộ được hình thành từ vốn vay dự án Khách sạn Sài Gòn Ban Mê theo Hợp đồng thế chấp số 68/09/NH/SGBM/HĐTC.1 ngày 12/10/2009 (Chi tiết xem thuyết minh mục V5.9).
  - + Quyền sử dụng đất thuê tại Phường Tân An, Thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk (thuộc quyền sử dụng của Công ty) và tài sản trên đất theo Hợp đồng thế chấp số 68/09/NH/SGBM/HĐTC.2 ngày 12/10/2009 (Chi tiết xem thuyết minh mục V5.9).

<sup>(2)</sup> Vay dài hạn tại Ngân hàng TMCP Phát triển Thành phố Hồ Chí Minh - Chi nhánh Đắk Lắk theo Hợp đồng tín dụng trung dài hạn số 0212/2014/HĐTTDH-DN ngày 28/04/2014 và Phụ lục hợp đồng tín dụng số 0212/2014/HĐTDDH-DN/HUNN 05 ngày 13/07/2015. Cụ thể:



**CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH ĐÀK LAK**

Địa chỉ: Số 03 Phan Châu Trinh, phường Thống Nhất, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****22c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	93.074.150.000	93.074.150.000
+ Vốn góp đầu năm	-	-
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

**22d. Cổ phiếu**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	-	-
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	9.307.415	9.307.415
- Cổ phiếu thường	9.307.415	9.307.415
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu thường	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	9.307.415	9.307.415
- Cổ phiếu thường	9.307.415	9.307.415
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu: 10.000VND		

**22e. Cổ tức**

- Cổ tức đã công bố sau sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận

**22f. Lợi nhuận chưa phân phối**

	Năm nay	Năm trước
- Lợi nhuận năm trước chuyển sang	(12.614.592.954)	(12.694.147.008)
- Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	(2.446.791.386)	79.554.054
- Phân phối lợi nhuận năm 2012	-	-
+ Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-
+ Trích quỹ dự phòng tài chính	-	-
+ Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-
<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>(15.061.384.340)</b>	<b>(12.614.592.954)</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH ĐÀK LAK**

Địa chỉ: Số 03 Phan Châu Trinh, phường Thống Nhất, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (ĐVT: VNĐ)****1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

Chi tiết gồm:

	Năm nay	Năm trước
- Doanh thu bán hàng hóa	8.471.939.334	8.180.657.171
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	30.515.962.659	34.674.487.398
+ Tham quan hướng dẫn du lịch	4.770.584.369	5.439.443.483
+ Vận chuyển du lịch	538.760.002	794.983.661
+ Phòng ngủ	9.163.851.431	8.251.913.233
+ Hàng ăn, giải khát	12.852.189.734	16.506.393.219
+ Phí dịch vụ	536.607.092	480.227.423
+ Mặt bằng	1.658.178.714	1.743.068.428
+ Các dịch vụ khác	995.791.317	1.458.457.951
<b>Cộng</b>	<b>38.987.901.993</b>	<b>42.855.144.569</b>

**2. Giá vốn hàng bán**

Chi tiết gồm:

	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn hàng hóa đã bán	7.596.120.481	7.388.656.458
- Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	24.739.839.344	27.614.694.929
+ Tham quan hướng dẫn du lịch	3.171.065.674	3.559.444.660
+ Vận chuyển du lịch	464.612.008	590.271.174
+ Phòng ngủ	6.164.065.032	5.476.672.356
+ Hàng ăn, giải khát	13.798.207.177	16.288.889.635
+ Mặt bằng	734.333.257	926.565.141
+ Các dịch vụ khác	407.556.196	772.851.963
<b>Cộng</b>	<b>32.335.959.825</b>	<b>35.003.351.387</b>

**3. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Năm nay	Năm trước
- Lãi từ chuyển nhượng cổ phiếu		-
- Lãi tiền gửi ngân hàng	5.942.979	28.042.704
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		33.224.000
- Doanh thu khác	-	503.382.400
<b>Cộng</b>	<b>5.942.979</b>	<b>564.649.104</b>

**4. Chi phí tài chính**

Chi tiết gồm:

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí lãi vay	3.659.499.149	4.447.483.481
<b>Cộng</b>	<b>3.659.499.149</b>	<b>4.447.483.481</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH ĐÀK LAK***Địa chỉ: Số 03 Phan Châu Trinh, phường Thống Nhất, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk***BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****5. Chi phí bán hàng**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Chi phí nhân viên	445.544.543	476.901.672
- Chi phí công cụ dụng cụ		-
- Chi phí khấu hao	3.889.578	3.889.566
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	29.019.465	38.988.488
<b>Cộng</b>	<b>478.453.586</b>	<b>519.779.726</b>

**6. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Chi phí nhân viên quản lý	1.430.703.000	1.338.873.745
- Chi phí đồ dùng văn phòng	12.419.074	22.805.797
- Chi phí khấu hao TSCĐ	120.096.327	119.161.692
- Thuế, phí và lệ phí	2.397.340.540	1.120.154.063
- Chi phí dự phòng		-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	302.372.972	196.046.431
- Chi phí bằng tiền khác	780.424.467	755.952.449
<b>Cộng</b>	<b>5.043.356.586</b>	<b>3.552.994.177</b>

**7. Thu nhập khác**

Chi tiết gồm:	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Điều chỉnh tiền thuê đất còn thừa các năm trước		-
- Thu giảm lãi vay năm 2014 của ngân hàng		-
- Thu tiền hỗ trợ	11.361.000	7.081.000
- Thu nhập khác	80.098.855	29.385.081
<b>Cộng</b>	<b>91.459.855</b>	<b>36.466.081</b>

**8. Chi phí khác**

Chi tiết gồm:	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Các khoản chi hỗ trợ, phạt thuế		-
- Giá trị còn lại của công cụ dụng cụ	-	-
- Chi phí khác	14.827.273	14.151.109
<b>Cộng</b>	<b>14.827.273</b>	<b>14.151.109</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH ĐÀK LAK**

Địa chỉ: Số 03 Phan Châu Trinh, phường Thống Nhất, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

Chi tiết gồm:	Năm nay	Năm trước
- Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(2.446.791.386)	(81.500.126)
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán	-	-
+ Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
+ Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
- Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(2.446.791.386)	(81.500.126)
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (cổ phiếu)	9.307.415	9.307.415
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đồng/cổ phiếu)</b>	<b>-263</b>	<b>-8,8</b>

**10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nhân công	8.177.737.876	9.228.537.247
- Chi phí nguyên vật liệu	7.233.249.963	8.381.160.030
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.970.415.038	4.977.945.906
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.281.656.820	4.113.672.862
- Chi phí bằng tiền khác	7.598.589.819	5.049.072.156
<b>Cộng</b>	<b>30.261.649.516</b>	<b>31.750.388.201</b>

**VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC****1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan**

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

**1a. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt**

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban điều hành (Ban Tổng Giám đốc, Giám đốc tài chính, kế toán trưởng). Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

**1b. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác**

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

*Bên liên quan khác với Công ty chỉ có Tổng Công ty Du lịch Sài Gòn là công ty mẹ, chiếm 50,81% vốn điều lệ.*

Bên liên quan khác	Mối quan hệ
Tổng Công ty Bến Thành	Cổ đông góp vốn (7,96%)
Tổng Công ty Du lịch Sài Gòn	Công ty mẹ (50,81%)

*Giao dịch với các bên liên quan:*



**CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH ĐÀK LAK**

Địa chỉ: Số 03 Phan Châu Trinh, phường Thống Nhất, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	Năm nay	Năm trước
<b>Bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
- Tổng Công ty Du lịch Sài Gòn	689.732.400	606.373.201
<b>Vay và thanh toán các khoản vay</b>		
- Tổng Công ty Du lịch Sài Gòn		
+ Vay ngắn hạn	-	-
+ Thanh toán tiền vay	-	-
+ Lãi vay đã trả	-	-
+ Lãi vay phát sinh trong năm	-	-

*Công nợ với các bên liên quan khác*

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày trong các thuyết minh ở Mục V.

Các khoản công nợ phải thu các bên liên quan khác không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các bên liên quan khác.

**2. Báo cáo bộ phận***Trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh*

Trong năm, Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính như sau:

- Bán hàng hóa
- Cung cấp dịch vụ

Thông tin về kết quả kinh doanh của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

## • Năm nay

Chỉ tiêu	Bán hàng hóa	Cung cấp dịch vụ	Cộng
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	8.471.939.334	30.515.962.659	38.987.901.993
Giá vốn hàng bán	7.596.120.481	24.739.839.344	32.335.959.825
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	875.818.853	5.776.123.315	6.651.942.168

## • Năm trước

Chỉ tiêu	Bán hàng hóa	Cung cấp dịch vụ	Cộng
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	8.180.657.171	34.674.487.398	42.855.144.569
Giá vốn hàng bán	7.388.656.458	27.614.694.929	35.003.351.387
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	792.000.713	7.059.792.469	7.851.793.182

*Trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý*

**CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH ĐÀK LAK**

Địa chỉ: Số 03 Phan Châu Trinh, phường Thống Nhất, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

---

Trong năm, toàn bộ hoạt động của Công ty là toàn bộ trên lãnh thổ Việt Nam.

**3. Khả năng hoạt động kinh doanh liên tục**

Công ty không có bất kỳ sự kiện nào khác xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán cho đến ngày phát hành báo cáo này.

**4. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

Công ty không có các sự kiện nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán có ảnh hưởng trọng yếu hoặc có thể gây ảnh hưởng trọng yếu đến hoạt động của Công ty và kết quả kinh doanh của Công ty trong các kỳ sau ngày kết thúc kỳ kế toán.

*Tp. Buôn Ma Thuột, ngày 20 tháng 07 năm 2016.*

Người lập



**VÕ THỊ PHƯƠNG KHÁNH**

Kế toán trưởng



**NGUYỄN THỊ SÁU**

Giám đốc



**TRƯƠNG ĐỨC HÙNG**



**CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH  
ĐAKLAK**

---\*---

Số: 98./CV-CPDL

“V/v: Giải trình lợi nhuận Quý II/2016 lỗ”

**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

---\*---

Buôn Ma Thuột, ngày 20 tháng 07 năm 2016

**Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC  
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

- Căn cứ Luật chứng khoán sửa đổi bổ sung số 62/2010/QH12 ngày 24/11/2010.
- Căn cứ Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài Chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.
- Căn cứ kết quả Báo cáo tài chính Quý II năm 2016.

Công ty Cổ phần Du lịch Đắk Lắk xin giải trình về biến động lợi nhuận sau thuế Quý II năm 2016 so với cùng kỳ và lỗ như sau:

DIỄN DẢI	QUÝ II-2016	QUÝ II-2015	CHÊNH LỆCH	Tỉ lệ %
1	2	3	4=2-3	5=(4/3)
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	38.987.901.993	42.855.144.569	- 3.867.242.576	-9%
Giá vốn hàng bán	32.335.959.825	35.003.351.387	- 2.667.391.562	-8%
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	6.651.942.168	7.851.793.182	- 1.199.851.014	-15%
Doanh thu hoạt động tài chính	5.942.979	564.649.104	- 558.706.125	-99%
Chi phí tài chính (lãi vay)	3.659.499.149	4.447.483.481	- 787.984.332	-18%
Chi phí bán hàng	478.453.586	519.779.726	- 41.326.140	-8%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	5.043.356.380	3.552.994.177	1.490.362.203	42%
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	- 2.523.423.968	- 103.815.098	- 2.419.608.870	2331%
Lợi nhuận khác	76.632.582	22.314.972	54.317.610	243%
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	- 2.446.791.386	- 81.500.126	- 2.365.291.260	2902%
<b>Lợi nhuận trước thuế Quý II/2016 lỗ 2.446.791.386 VNĐ</b>				

Trong Quý II năm 2016 lợi nhuận trước thuế lỗ 2.446.791.386 VNĐ là do Giá vốn bán hàng còn cao 32.335.959.825 VNĐ, đồng thời chi phí lãi vay phải trả tương đối lớn (3.659.499.149) dẫn đến kết quả kinh doanh giảm và tổng lợi nhuận trước thuế lỗ.

Công ty Cổ phần Du lịch Đắk Lắk xin giải trình Ủy Ban Chứng Khoán và Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội được biết,

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT.

**CÔNG TY CP DU LỊCH ĐẮKLẮK**



**TỔNG GIÁM ĐỐC**

*Trương Đức Hùng*