

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN 30-06-2018**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
<b>A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>30.252.051.229</b>	<b>26.320.924.579</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>1.200.511.502</b>	<b>1.642.787.542</b>
1. Tiền mặt	111		1.200.511.502	1.642.787.542
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. 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>27.000.045.242</b>	<b>22.346.367.552</b>
1. Phải thu ngắn của khách hàng	131		2.235.753.698	2.210.340.129
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		177.964.846	896.513.191
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		24.003.178.436	18.277.478.938
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		598.228.262	977.115.294
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>1.736.904.224</b>	<b>2.008.208.883</b>
1. Hàng tồn kho	141		1.736.904.224	2.008.208.883
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>14.590.261</b>	<b>23.560.602</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		14.590.261	23.560.602
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>163.144.438.881</b>	<b>168.000.937.982</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>507.237.551</b>	<b>507.237.551</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	216		507.237.551	507.237.551
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>161.886.512.144</b>	<b>166.644.266.270</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		161.886.512.144	166.644.266.270
- Nguyên giá	222		239.576.910.586	239.613.510.014
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-77.690.398.442	-72.969.243.744
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227			
- 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>			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>			
1. Chi phí sản xuất, dở dang dài hạn	241			
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 doanh, liên kết	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>567.179.186</b>	<b>665.924.161</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		567.179.186	665.924.161
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			
<b>Tổng cộng tài sản (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>193.396.490.110</b>	<b>194.321.862.561</b>
<b>A. Nợ phải trả (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>120.435.612.036</b>	<b>118.109.694.887</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>51.604.365.382</b>	<b>49.359.448.233</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		2.779.647.701	2.147.012.640
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		243.875.425	65.840.200
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		925.545.831	421.670.197
4. Phải trả người lao động	314		1.743.614.393	898.522.145
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		241.345.474	241.345.474
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		23.992.716.885	18.277.478.938
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		2.651.323.311	684.866.758
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		18.194.963.879	25.791.379.398
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		930.000.000	930.000.000
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		-98.667.517	-98.667.517

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
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>68.831.246.654</b>	<b>68.750.246.654</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
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		335.405.000	254.405.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		68.495.841.654	68.495.841.654
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>B. Vốn chủ sở hữu (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>72.960.878.074</b>	<b>76.212.167.674</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>72.960.878.074</b>	<b>76.212.167.674</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		93.074.150.000	93.074.150.000
- 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
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		-21.640.119.650	-18.388.830.050
- LNST chưa phân phối đến cuối kỳ trước	421A		-18.388.830.050	-15.451.777.175
- LNST chưa phân kỳ này	421B		-3.251.289.600	-2.937.052.875
12. Phí phục vụ chưa dùng	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	432			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
<b>Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>193.396.490.110</b>	<b>194.321.862.561</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, họ tên)

*Khánh*

*Vô Thị Phụng Khánh*

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)

*[Signature]*

Nguyễn Thị Sáu

Ngày..... tháng ..... năm .....

TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)



*[Signature]*  
Nguyễn Anh Tuấn

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH 30-06-2018**

Năm: 2018

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	31.328.580.981	37.590.927.351
2. Các khoản giảm trừ	02			
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		31.328.580.981	37.590.927.351
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	27.266.858.117	30.492.143.846
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		4.061.722.864	7.098.783.505
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	1.058.186	345.417.716
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	3.628.120.512	3.697.671.905
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3.628.120.512	3.697.671.905
8. Chi phí bán hàng	24		347.229.724	366.922.085
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		3.434.596.250	4.012.049.495
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		-3.347.165.436	-632.442.264
11. Thu nhập khác	31		111.524.922	67.947.815
12. Chi phí khác	32		15.649.086	-5.470.211
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		95.875.836	73.418.026
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		-3.251.289.600	-559.024.238
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30		
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30		
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		-3.251.289.600	-559.024.238
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70			
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71			

NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, họ tên)

*Khánh*

Võ Thị Phương Khánh

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)

*Nguyễn Thị Sáu*

Nguyễn Thị Sáu



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

Từ ngày: 01/01/2018 đến ngày: 30/06/2018

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	SỐ CÒN PHẢI NỢ ĐẦU KỲ	SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ			LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM		SỐ CÒN PHẢI NỢ CUỐI KỲ
			SỐ PHẢI NỢ	SỐ ĐÃ NỢ	SỐ ĐÃ NỢ	SỐ PHẢI NỢ	SỐ ĐÃ NỢ	
<b>I. Thuế</b>								
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	10	398.109.595	2.727.955.914	2.215.109.939	2.727.955.914	2.215.109.939	910.955.570	
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu	11	406.826.820	2.145.397.970	2.182.716.848	2.145.397.970	2.182.716.848	369.507.942	
3. Thuế tiêu thụ đặc biệt	12							
4. Thuế xuất nhập khẩu	13							
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp	14							
6. Thuế thu nhập cá nhân	15							
7. Thuế tài nguyên	16	3.121.434	4.722.548	15.434.243	4.722.548	15.434.243	-7.590.261	
8. Thuế nhà đất	17							
9. Tiền thuế đất	18							
9. Tiền thuế đất	19	-23.560.602	564.842.256			564.842.256	541.281.654	
10. Các loại thuế khác	20	11.721.943	12.993.140	16.958.848	12.993.140	16.958.848	7.756.235	
<b>II. Các khoản phải nộp khác</b>								
1. Các khoản phụ thu	30							
1. Các khoản phụ thu	31							
2. Các khoản phí, lệ phí	32							
2. Các khoản phí, lệ phí	32							
3. Các khoản khác	33							
3. Các khoản khác	33							
<b>Tổng cộng</b>	<b>40</b>	<b>398.109.595</b>	<b>2.727.955.914</b>	<b>2.215.109.939</b>	<b>2.727.955.914</b>	<b>2.215.109.939</b>	<b>910.955.570</b>	

NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)

Lập, ngày ..... tháng ..... năm .....

Tổng Giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Sinh Tuấn

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ 30-06-2018**

(Theo phương pháp trực tiếp)  
Năm: 2018

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		32.657.968.768	38.338.109.623
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		9.741.069.775	3.651.147.541
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		4.781.114.851	3.380.627.073
4. Tiền chi trả lãi vay	04		404.199.529	147.661.218
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05			
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		23.377.153.946	17.473.612.590
7. Tiền chi khác cho hoạt động sản xuất kinh doanh	07		29.006.332.462	36.185.713.105
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		<b>12.102.406.097</b>	<b>12.446.573.276</b>
<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			
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			
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		1.058.186	13.872.036
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		<b>1.058.186</b>	<b>13.872.036</b>
<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		5.984.810.031	433.941.085
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		18.530.550.354	14.191.005.954
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		<b>-12.545.740.323</b>	<b>-13.757.064.869</b>
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		<b>-442.276.040</b>	<b>-1.296.619.557</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		1.642.787.542	3.633.520.970
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	<b>1.200.511.502</b>	<b>2.336.901.413</b>

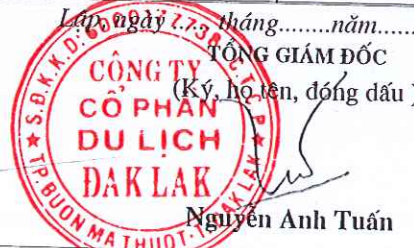
NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, họ tên)

*Khánh*  
Võ Thị Phụng Khánh

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)

*Nguyễn Thị Sáu*  
Nguyễn Thị Sáu

Lập ngày 27 tháng ..... năm .....  
TỔNG GIÁM ĐỐC  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



*Nguyễn Anh Tuấn*  
Nguyễn Anh Tuấn

**BẢNG CÂN ĐỐI PHÁT SINH CÁC TÀI KHOẢN 30-06-2018**

Từ ngày: 01/01/2018 đến ngày: 30/06/2018

TÀI KHOẢN	TÊN TÀI KHOẢN	DỰ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH		DỰ CUỐI KỲ	
		NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
111	Tiền mặt	567.907.896		25.654.096.717	25.460.878.468	761.126.145	
1111	Tiền mặt VND	561.297.831		25.595.616.367	25.402.398.118	754.516.080	
1112	Tiền mặt ngoại tệ	6.610.065		58.480.350	58.480.350	6.610.065	
112	Tiền gửi ngân hàng	1.013.857.646		64.889.913.606	65.468.104.393	435.666.859	
1121	Tiền Việt Nam	953.521.926		64.889.913.606	65.467.954.903	375.480.629	
1121AG	Ngân hàng NN & PTNN CN tại Đaklak		8.248.331	2.261.956.815	2.253.901.928	16.303.218	
1121HD	Ngân hàng phát triển nhà TPHCM-HD			12.500.975.524	12.561.167.849	1.020.027	
1121VCB	Ngân hàng Ngoại Thương CN tại Đaklak		704.651.405	33.342.856.965	33.866.979.962	180.528.408	
1121VNB	Ngân hàng Quốc tế CN tại Đaklak		5.104.531	7.402.426.190	7.403.421.503	4.109.218	
1121VTB	Ngân hàng Công Thương Việt Nam - CN		174.305.307	9.381.698.112	9.382.483.661	173.519.758	
1122	Ngoại tệ	60.335.720			149.490	60.186.230	
1122VCB	Ngân hàng Ngoại Thương CN tại Đaklak		17.751.228		149.490	17.601.738	
1122VTB	Ngân hàng Công Thương Việt Nam - CN		42.584.492			42.584.492	
113	Tiền đang chuyển	61.022.000		2.609.524.199	2.666.827.701	3.718.498	
1131	Tiền Việt Nam	61.022.000		2.609.524.199	2.666.827.701	3.718.498	
128	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	300.000.000				300.000.000	
1281	Tiền gửi có kỳ hạn	300.000.000				300.000.000	
131	Phải thu của khách hàng	2.210.340.129	65.840.200	15.958.319.647	16.110.941.303	2.235.753.698	243.875.425
1311	Phải thu của khách hàng ngắn hạn	2.210.340.129	65.840.200	15.958.319.647	16.110.941.303	2.235.753.698	243.875.425
133	Thuế GTGT được khấu trừ			989.738.378	989.738.378		
1331	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá			989.738.378	989.738.378		
13311	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá			989.738.378	989.738.378		
136	Phải thu nội bộ	18.277.478.938		20.111.978.477	14.386.278.979	24.003.178.436	
1368	Phải thu nội bộ khác	18.277.478.938		20.111.978.477	14.386.278.979	24.003.178.436	



TÀI KHOẢN	TÊN TÀI KHOẢN	DỰ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH		DỰ CUỐI KỲ	
		NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
138	Phải thu khác	548.439.093	2.480.700	23.083.893	511.386.613	133.336.373	75.680.700
1388	Phải thu khác	548.439.093	2.480.700	23.083.893	511.386.613	133.336.373	75.680.700
13881	Phải thu khác ngắn hạn	548.439.093	2.480.700	23.083.893	511.386.613	133.336.373	75.680.700
141	Tạm ứng	320.506.584		464.582.574	452.127.269	332.961.889	
152	Nguyên liệu, vật liệu	555.111.766		3.289.358.676	3.251.688.805	592.781.637	
152A	Nguyên liệu, vật liệu trong kho	14.800.647		28.592.312	28.592.312	14.800.647	
152C	Nguyên vật liệu CVN	134.918.324		72.308.620	103.593.949	103.632.995	
152G	Nguyên vật liệu KSCN	48.199.987		9.408.592	18.820.899	38.787.680	
152H	Nguyên vật liệu KSTC	14.664.488		530.000	6.498.680	15.194.488	
152I	Nguyên vật liệu CNL	31.071.923			3.094.182.965	24.573.243	
152K	Nguyên vật liệu KSSG-BM	311.456.397		3.178.519.152	97.644.725	395.792.584	
153	Công cụ, dụng cụ	82.516.255		86.288.674	3.130.000	8.175.251	
1531	Công cụ, dụng cụ Công ty	8.845.251		2.460.000	93.428.674	4.800.000	
1531E	Công cụ, dụng cụ KSSG-BM	14.400.000		83.828.674	1.086.051	58.184.953	
1532	Bao bì luân chuyển	59.271.004			21.537.716.261		
154	Chi phí SXKD dở dang				1.573.003.172		
1542	Chi phí KD tham quan, hướng dẫn				68.136.571		
1543	Chi phí KD vận chuyển Du Lịch				7.493.982.343		
1544	Chi phí KD phòng ngủ				479.695.926		
1545	Chi phí KD hàng ăn				11.658.657.837		
1547	Chi phí KD mặt bằng				264.240.412		
1549	Chi phí KD dịch vụ khác				6.122.920.446		
156	Hàng hóa	1.370.580.862		6.122.920.446	6.420.538.925	1.072.962.383	
1561	Giá mua hàng hóa	1.370.580.862		6.122.920.446	6.420.538.925	1.072.962.383	
1561A	Hàng hóa kho Công Ty	940.981.116		5.124.571.685	5.416.750.033	648.802.768	
1561B	Hàng hóa cơ sở	429.599.746		998.348.761	1.003.788.892	424.159.615	
211	Tài sản cố định hữu hình	239.613.510.014			36.599.428	239.576.910.586	
2111	Nhà cửa, vật kiến trúc	187.866.552.241			36.599.428	187.866.552.241	
2112	Máy móc, thiết bị	49.218.713.834			36.599.428	49.182.114.406	

TÀI KHOẢN	TÊN TÀI KHOẢN	DƯ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH		DƯ CUỐI KỲ	
		NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
2113	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	1.276.408.725				1.276.408.725	
2115	Cây lâu năm, súc vật l/v cho SP	1.251.835.214				1.251.835.214	
213	TSCD vô hình	83.279.000				83.279.000	
2135	Phần mềm máy tính	32.000.000				32.000.000	
2138	TSCD vô hình khác	51.279.000				51.279.000	
214	Hao mòn tài sản cố định		73.052.522.744		36.599.428	4.757.754.126	77.773.677.442
2141	Hao mòn TSCD hữu hình		72.969.243.744		36.599.428	4.757.754.126	77.690.398.442
2143	Hao mòn TSCD vô hình		83.279.000				83.279.000
21431	HM TSCD VH - Quyền sử dụng đất		5.179.238				5.179.238
21435	HM TSCD VH - Phần mềm máy tính		78.099.762				78.099.762
228	Đầu tư dài hạn khác	183.510.000				183.510.000	
2288	Đầu tư dài hạn khác	183.510.000				183.510.000	
229	Dự phòng tổn thất tài sản		15.080.000				15.080.000
2293	Dự phòng phải thu khó đòi		15.080.000				15.080.000
242	Chi phí trả trước	665.924.161		246.571.420	345.316.395	567.179.186	
2422	Chi phí trả trước dài hạn	665.924.161		246.571.420	345.316.395	567.179.186	
244	Cảm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	604.553.551				604.553.551	
2441	Cảm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	97.316.000				97.316.000	
2442	Cảm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	507.237.551				507.237.551	
331	Phải trả cho người bán	896.513.191	2.147.012.640	22.745.128.190	24.096.311.596	177.964.846	2.779.647.701
3311	Phải trả cho người bán ngắn hạn	896.513.191	2.147.012.640	22.745.128.190	24.096.311.596	177.964.846	2.779.647.701
333	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	23.560.602	421.670.197	3.204.711.953	3.717.557.928	14.590.261	925.545.831
3331	Thuế GTGT phải nộp		406.826.820	3.172.318.862	3.134.999.984		369.507.942
33311	Thuế GTGT đầu ra phải nộp		406.826.820	3.172.318.862	3.134.999.984		369.507.942
3335	Thuế thu nhập cá nhân		3.121.434	15.434.243	4.722.548		7.590.261
3337	Thuế nhà đất, tiền thuế đất	23.560.602			564.842.256		541.281.654
33372	Tiền thuế đất	23.560.602			564.842.256		541.281.654
3338	Các loại thuế khác		11.721.943	16.958.848	12.993.140		14.756.235
33381	Thuế môn bài			8.000.000	1.000.000		7.000.000

TÀI KHOẢN	TÊN TÀI KHOẢN	DƯ ĐẦU KỶ		PHÁT SINH		DƯ CUỐI KỶ	
		NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
33383	Thuế thu hộ khấu trừ tại nguồn 10%		11.721.943	8.958.848	11.993.140		14.756.235
334	Phải trả công nhân viên		898.522.145	7.139.502.991	7.984.595.239		1.743.614.393
3341	Phải trả công nhân viên		898.522.145	7.139.502.991	7.984.595.239		1.743.614.393
335	Chi phí phải trả		241.345.474				241.345.474
3351	Lãi vay phải trả		241.345.474				241.345.474
336	Phải trả nội bộ		18.277.478.938	14.386.278.979	20.101.516.926		23.992.716.885
3361	Phải trả nội bộ ngắn hạn		18.277.478.938	14.386.278.979	20.101.516.926		23.992.716.885
338	Phải trả, phải nộp khác	10.853.617	682.386.058	2.979.812.271	4.849.308.441	34.614.000	2.575.642.611
3382	Kinh phí công đoàn		243.538.726	111.470.390	118.350.580		250.418.916
3383	Bảo hiểm xã hội	7.264.617		1.254.627.149	1.680.278.949		418.387.183
3384	Bảo hiểm y tế			239.683.689	266.401.939		26.718.250
3388	Phải trả, phải nộp khác	3.589.000	438.847.332	1.271.496.192	2.665.883.271	34.614.000	1.864.259.411
33881	Phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	3.589.000	438.847.332	1.271.496.192	2.665.883.271	34.614.000	1.864.259.411
3389	Bảo hiểm thất nghiệp			102.534.851	118.393.702		15.858.851
341	Vay và nợ thuê tài chính		94.287.221.052	27.616.524.354	20.020.108.835		86.690.805.533
3411	Các khoản đi vay		94.287.221.052	27.616.524.354	20.020.108.835		86.690.805.533
34111	Các khoản đi vay ngắn hạn		9.359.431.398	18.530.550.354	20.020.108.835		10.848.989.879
34112	Các khoản đi vay dài hạn trả		16.431.948.000	9.085.974.000			7.345.974.000
34113	Các khoản đi vay dài hạn		68.495.841.654				68.495.841.654
34113HD	NH pha2r triển nhà TP HCM tại Daklak		5.971.963.477				5.971.963.477
34113VC	NH TMCP Ngoại thương Việt nam CN tại		62.523.878.177				62.523.878.177
344	Nhận ký quỹ, Ký cược		254.405.000		81.000.000		335.405.000
3442	Nhận ký quỹ, Ký cược dài hạn		254.405.000		81.000.000		335.405.000
352	Quy dự phòng phải trả		930.000.000				930.000.000
353	Quy khen thưởng,phúc lợi	152.290.060	53.622.543			152.290.060	53.622.543
3531	Quy khen thưởng	152.290.060	53.622.543			152.290.060	53.622.543
3532	Quy phúc lợi		53.622.543				53.622.543
411	Nguồn vốn kinh doanh		93.074.150.000				93.074.150.000
411A	Vốn kinh doanh có đóng		92.735.538.517				92.735.538.517

TÀI KHOẢN	TÊN TÀI KHOẢN	DỰ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH		DỰ CUỐI KỲ	
		NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
411B	Vốn kinh doanh cổ đông		338.611.483				338.611.483
414	Quỹ đầu tư phát triển		422.956.557				422.956.557
4141	Quỹ đầu tư phát triển		422.956.557				422.956.557
415	Quỹ dự phòng tài chính		1.103.891.167				1.103.891.167
421	Lãi chưa phân phối	18.388.830.050		4.008.692.323		4.008.692.323	18.388.830.050
4211	Lợi nhuận chưa phân phối năm trước	15.451.777.175		3.472.872.599		3.472.872.599	18.388.830.050
4212	Lợi nhuận chưa phân phối năm nay	2.937.052.875		535.819.724		535.819.724	
511	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ			31.328.580.981		31.328.580.981	
5111	Doanh thu bán hàng hóa			6.569.042.865		6.569.042.865	
5111A	+ Doanh thu bán hàng hóa			6.248.161.962		6.248.161.962	
5111B	+ Doanh thu bán hàng hóa nội bộ			320.880.903		320.880.903	
5113	Doanh thu cung cấp dịch vụ			24.759.538.116		24.759.538.116	
51131	Doanh thu hướng dẫn, tham quan			3.772.440.885		3.772.440.885	
51132	Doanh thu vận chuyển Du Lịch			128.863.638		128.863.638	
51133	Doanh thu phòng ngủ			8.299.196.008		8.299.196.008	
51134	Doanh thu hàng ăn, GK			10.258.429.036		10.258.429.036	
51136	Doanh thu dịch vụ mặt bằng			1.048.600.008		1.048.600.008	
51138	Doanh thu dịch vụ khác			779.671.986		779.671.986	
51139	Phí phục vụ			472.336.555		472.336.555	
515	Doanh thu hoạt động tài chính			1.058.186		1.058.186	
5151	Lãi tiền gửi, tiền cho vay			1.058.186		1.058.186	
632	Giá vốn hàng bán			27.266.858.117		27.266.858.117	
6321	Giá vốn hàng hóa			5.784.843.117		5.784.843.117	
6321A	+ Giá vốn hàng hóa			5.784.843.117		5.784.843.117	
6322	Giá vốn dịch vụ hướng dẫn, tham quan			1.572.683.792		1.572.683.792	
6323	Giá vốn dịch vụ vận chuyển Du Lịch			68.136.571		68.136.571	
6324	Giá vốn dịch vụ phòng ngủ			7.466.838.040		7.466.838.040	
6325	Giá vốn dịch vụ hàng ăn, GK			11.630.420.259		11.630.420.259	
6327	Giá vốn KD mặt bằng			479.695.926		479.695.926	

TÀI KHOẢN	TÊN TÀI KHOẢN	DỰ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH		DỰ CUỐI KỲ	
		NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
6329	Giá vốn dịch vụ khác + ĐT			264.240.412	264.240.412		
635	Chi phí tài chính			3.628.120.512	3.628.120.512		
6351	Lãi tiền vay			3.628.120.512	3.628.120.512		
641	Chi phí bán hàng			347.229.724	347.229.724		
6411	Chi phí nhân viên			306.233.792	306.233.792		
6417	Chi Phí dịch vụ mua Ngoài			24.995.251	24.995.251		
6418	Chi phí bằng tiền khác			16.000.681	16.000.681		
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp			3.435.045.575	3.435.045.575		
6421	Chi phí nhân viên quản lý			1.972.698.531	1.972.698.531		
6423	Chi phí đồ dùng văn phòng			3.788.568	3.788.568		
6424	Chi phí khấu hao TSCĐ			121.826.982	121.826.982		
6425	Chi phí thuê, phí và lệ phí			625.530.239	625.530.239		
6427	Chi phí dịch vụ mua ngoài			108.743.504	108.743.504		
6428	Chi phí bằng tiền khác			527.557.751	527.557.751		
6429	Chi phí phục vụ			74.900.000	74.900.000		
711	Thu nhập khác			111.524.922	111.524.922		
811	Chi phí khác			15.649.086	15.649.086		
911	Xác định kết quả kinh doanh			34.692.453.689	31.441.164.089	6.448.667.426	3.197.377.826
9111	Kết quả kinh doanh hàng hóa			6.427.484.685	6.569.042.865		141.558.180
9111A	Xác định KQSXKD hàng hóa			6.427.484.685	6.569.042.865		141.558.180
9112	XĐ kết quả KD hưởng dân, tham quan			2.085.641.311	3.772.440.885		1.686.799.574
9113	XĐ kết quả KD vận chuyển Du Lịch			100.748.500	128.863.638		28.115.138
9114	XĐ kết quả KD phòng ngủ			8.314.192.588	8.299.196.008	14.996.580	
9115	XĐ kết quả KD hàng ăn, GK			13.060.352.503	10.258.429.036	2.801.923.467	
9116	XĐ kết quả KD Massager			4.685.053		4.685.053	
9117	XĐ kết quả KD mặt bằng			540.753.251	1.048.600.008		507.846.757
9118	XĐ kết quả KD khác			439.926.200	779.671.986		339.745.786
9118B	XĐ kết quả KD khác + ĐT			439.926.200	779.671.986		339.745.786
9119	XĐ kết quả KD phí + TC+BT			3.718.669.598	584.919.663	3.627.062.326	493.312.391

TÀI KHOẢN	TÊN TÀI KHOẢN	DỰ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH		DỰ CUỐI KỲ	
		NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
9119A	XĐ kết quả phí phục vụ			74.900.000	472.336.555		397.436.555
9119B	XĐ kết quả HD tài chính			3.628.120.512	1.058.186	3.627.062.326	
9119C	XĐ kết quả khác			15.649.086	111.524.922		95.875.836
<b>TỔNG CỘNG:</b>		<b>285.930.585.415</b>	<b>285.930.585.415</b>	<b>344.927.864.249</b>	<b>344.927.864.249</b>	<b>296.175.035.088</b>	<b>296.175.035.088</b>

Lập, ngày ..... tháng ..... năm .....

NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, họ tên)

*Handwritten signature*  
Vũ Thị Phương Thảo

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)

*Handwritten signature*  
Nguyễn Thị Sáu



CÔNG TY CỔ PHẦN  
DU LỊCH ĐẮK LẮK  
TP. BUÔN MA THUỘT, ĐẮK LẮK  
Họ tên, đóng dấu)  
*Handwritten signature*  
Nguyễn Anh Tuấn

## **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 30 tháng 06 năm 2018

---

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

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018

### **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 Thăng 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 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 30 tháng 06 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018 so sánh được với số liệu tương ứng của kỳ trước.

### 7. Nhân viên

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán Công ty có 253 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 244 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 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 30 tháng 06 năm 2018

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 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 30 tháng 06 năm 2018

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 30 tháng 06 năm 2018

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 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 30 tháng 06 năm 2018

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:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm/Tỷ lệ</u>
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 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 30 tháng 06 năm 2018

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 quy 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 hóa***

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 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 30 tháng 06 năm 2018

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 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 30 tháng 06 năm 2018

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 hoàn 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 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 30 tháng 06 năm 2018

**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 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 30 tháng 06 năm 2018

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	761.126.145	567.907.896
Tiền gửi ngân hàng (*)	435.666.859	1.013.857.646
Tiền đang chuyển	3.718.498	61.022.000
<b>Cộng</b>	<b>1.200.511.502</b>	<b>1.642.878.542</b>

(\*) 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	-	16.303.218	-	8.248.331
2	Ngân hàng TMCP Phát triển Tp HCM - CN Đắk Lắk	-	1.020.027	-	61.212.352
3	Ngân hàng TMCP Phương Đông - CN Đắk Lắk	-	-	-	-
4	Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN Đắk Lắk	-	180.528.408	-	704.651.405
		789,8	17.601.738	789,8	17.751.228
5	Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam - CN Đắk Lắk	-	4.109.218	-	5.104.531
6	Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Đắk Lắk	-	173.519.758	-	215.432.425
		1,874.73	42.584.492	1,874.73	42.584.492
	<b>Cộng</b>	<b>2.664,53</b>	<b>435.666.859</b>	<b>2.664,53</b>	<b>1.013.857.646</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 30 tháng 06 năm 2018

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>1.362.608.666</b>	<b>1.430.872.449</b>
- Tổng Công ty Du lịch Sài Gòn	195,638,667	254,031,000
<b>Phải thu của các cá nhân, tổ chức khác</b>	<b>873.145.032</b>	<b>773.467.680</b>
- Công ty TNHH Sensu	0	37,472,000
- Công ty TNHH Thương mại Kha To Co	71,360,000	0
- Công ty TNHH Du lịch tiêu điểm châu Á	157,570,000	192.600.000
- Các đối tượng khác	2.006.823.698	1.983.268.129
<b>Cộng</b>	<b>2.235.753.698</b>	<b>2.210.340.129</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>176.750.646</b>	<b>(15.080.000)</b>	<b>896.513.191</b>	<b>(15.080.000)</b>
- Công ty CP SX TM Lý Bảo Minh	-	-	-	-
- Công ty TNHH SX TM Bắc Quang	-	-	-	-
- Công ty Cổ phần Sabaco Tây Nguyên	33.035.127	-	805.664.277	-
- Công ty Bảo Việt Nhân Thọ - CN Vũng Tàu	44.063.045	-	0	-
- Doanh Nghiệp Tư Nhân in thanh	0	-	9.817.500	-
- Các đối tượng khác	100.866.674	(15.080.000)	81.031.414	(15.080.000)
<b>Cộng</b>	<b>177.964.846</b>	<b>(15.080.000)</b>	<b>896.513.191</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>598.228.262</b>	<b>-</b>	<b>977.115.294</b>	<b>-</b>
- Tạm ứng	332.961.889	-	320.506.584	-
- Cầm cố, ký cược, ký quỹ ngắn hạn	97.316.000	-	97.316.000	-
- Phải thu BHXH tiền ốm đau thai sản	-	-	-	-
- Các khoản phải thu ngắn hạn khác	167.950.373	-	559.292.710	-
- 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 30 tháng 06 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Cộng	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	598.228.262	-	977.115.294	-

**6. Hàng tồn kho**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi trên đường	-	-	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	592.781.637	-	555.111.766	-
Công cụ, dụng cụ	71.160.204	-	82.516.255	-
Chi phí SXKD dở dang	-	-	-	-
Thành phẩm	-	-	-	-
Hàng hóa	1.072.962.383	-	1.370.580.862	-
Hàng gửi đi bán	-	-	-	-
Hàng hóa kho bảo thuế	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>1.736.904.224</b>	<b>-</b>	<b>2.008.208.883</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	0	0
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Tình hình biến động như sau:**

Chi tiết gồm:	Năm nay	Năm trước
- Số đầu năm	0	0
- Phát sinh trong năm	-	-
- Phân bổ trong năm	0	0
<b>Số cuối năm</b>	<b>0</b>	<b>0</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	567.179.186	665.924.161
- Chi phí chứng nhận ISO	-	-
- Chi phí chờ phân bổ khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>567.179.186</b>	<b>665.924.161</b>

**Tình hình biến động như sau:**

Chi tiết gồm:	Năm nay	Năm trước
---------------	---------	-----------

**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 30 tháng 06 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Số đầu năm	665.924.161	931.779.140
- Phát sinh trong năm	246.571.420	979.726.179
- Phân bổ trong năm	(345.316.395)	(1.245.581.158)
<b>Số cuối năm</b>	<b>567.179.186</b>	<b>665.924.161</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>	507.237.551	-	507.237.551	-
Cầm cố, ký cược, ký quỹ dài hạn	507.237.551	-	507.237.551	-
<b>Cộng</b>	<b>507.237.551</b>	<b>-</b>	<b>507.237.551</b>	<b>-</b>

**9. Tài sản cố định hữu hình**

Chỉ 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>					
1. Số đầu năm	187.866.552.241	49.218.713.834	1.276.408.725	1.251.835.214	239.613.510.014
2. Tăng trong năm					
<i>Tăng do mua mới</i>					
3. Giảm trong năm	-	-36.599.428	-	-	-
4. Số cuối kỳ	187.866.552.241	49.182.114.406	1.276.408.725	1.251.835.214	239.576.910.586
<i>Trong đó:</i>					
<i>Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng</i>	7.308.685.197	5.620.792.940	1.276.408.725	1.107.481.900	15.313.368.762
<b>II. Giá trị hao mòn</b>					
1. Số đầu năm	42.936.778.591	27.575.796.400	1.276.408.725	1.180.260.028	72.969.243.744
2. Tăng trong năm					
<i>- Khấu hao trong năm</i>	2.521.704.562	2.228.892.046	-	7.157.518	4.757.754.126
3. Giảm trong năm	-	-36.599.428	-	-	-
4. Số cuối kỳ	45.458.483.153	29.768.089.018	1.276.408.725	1.187.417.546	77.690.398.442
<b>III. Giá trị còn lại</b>					
1. Tại ngày đầu năm	144.929.773.650	21.642.917.434	-	71.575.186	166.644.266.270
2. Tại ngày Ckỳ	142.408.069.088	19.414.025.388	-	64.417.668	161.886.512.144

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

**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 30 tháng 06 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Số đầu năm	665.924.161	931.779.140
- Phát sinh trong năm	246.571.420	979.726.179
- Phân bổ trong năm	(345.316.395)	(1.245.581.158)
<b>Số cuối năm</b>	<b>567.179.186</b>	<b>665.924.161</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>	507.237.551	-	507.237.551	-
Cầm cố, ký cược, ký quỹ dài hạn	507.237.551	-	507.237.551	-
<b>Cộng</b>	<b>507.237.551</b>	<b>-</b>	<b>507.237.551</b>	<b>-</b>

**9. Tài sản cố định hữu hình**

Chỉ 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>					
1. Số đầu năm	187.866.552.241	49.218.713.834	1.276.408.725	1.251.835.214	239.613.510.014
2. Tăng trong năm					
<i>Tăng do mua mới</i>					
3. Giảm trong năm	-	-36.599.428	-	-	-
4. Số cuối kỳ	187.866.552.241	49.182.114.406	1.276.408.725	1.251.835.214	239.576.910.586
<i>Trong đó:</i>					
<i>Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng</i>	7.308.685.197	5.620.792.940	1.276.408.725	1.107.481.900	15.313.368.762
<b>II. Giá trị hao mòn</b>					
1. Số đầu năm	42.936.778.591	27.575.796.400	1.276.408.725	1.180.260.028	72.969.243.744
2. Tăng trong năm					
<i>- Khấu hao trong năm</i>	2.521.704.562	2.228.892.046	-	7.157.518	4.757.754.126
3. Giảm trong năm	-	-36.599.428	-	-	-
4. Số cuối kỳ	45.458.483.153	29.768.089.018	1.276.408.725	1.187.417.546	77.690.398.442
<b>III. Giá trị còn lại</b>					
1. Tại ngày đầu năm	144.929.773.650	21.642.917.434	-	71.575.186	166.644.266.270
2. Tại ngày Ckỳ	142.408.069.088	19.414.025.388	-	64.417.668	161.886.512.144

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

**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 30 tháng 06 năm 2018

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
<i>Trong đó:</i>		
<i>Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng</i>	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	0	0
2. Tăng trong năm	-	-
3. Giảm trong năm	0	0
4. Số cuối năm	0	0
<b>II. Giá trị hao mòn</b>		
1. Số đầu năm	0	0
2. Tăng trong năm	0	0
- Khấu hao trong năm	0	0
3. Giảm trong năm	0	0
4. Số cuối năm	0	0
<b>III. Giá trị còn lại</b>		
1. Tại ngày đầu năm	0	0
2. Tại ngày cuối năm	0	0

## 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 30 tháng 06 năm 2018

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 gốc	Dự phòng
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	183.510.000	-	183.510.000	-
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>-</b>	<b>183.510.000</b>	<b>-</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>		
- Barker Thành Phát	60.745.750	40.701.350
- Hoàng thị hiền	387.392.800	244.819.000
- Siêu thị Mega	90.529.614	101.503.477
- Các nhà cung cấp khác	1.474.006.687	1.100.649.013
- Cơ sở Thúy Vy	37.028.350	69.455.400
- Cao thụ Thanh Hương	281.356.500	343.007.500
- Công Ty CP TP Sạch Núi Xanh	449.588.000	246.876.900
<b>Cộng</b>	<b>2.779.647.701</b>	<b>2.147.012.640</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 30 tháng 06 năm 2018

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 CP Sabaco Tây Nguyên	0	0
- Công ty TNHH Phát Thành Giang	18.420.000	18.420.000
- Công ty TNHH Tân Thuận	15.800.000	15.800.000
- KSSGBM	160.288.780	1.214.200
- Các nhà cung cấp khác	49.366.645	30.046.000
<b>Cộng</b>	<b><u>243.875.425</u></b>	<b><u>65.840.200</u></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	406.826.820	2.145.397.970	2.182.716.848	369.507.942
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	3.121.433	4.722.548	15.434.243	
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	(23.560.602)	564.842.256		541.281.654
Các loại thuế khác	11.721.943	11.993.140	8.958.848	14.756.235
<b>Cộng</b>	<b><u>421.670.196</u></b>	<b><u>4.517.312.295</u></b>	<b><u>4.607.168.597</u></b>	<b><u>925.545.831</u></b>

(<sup>1</sup>) 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:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	-3.251.289.600	-559.024.238
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	96.691.559	95.734.962
+ Chi phí phạt do vi phạm		



**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 30 tháng 06 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Năm nay	Năm trước
+ Chi thù lao HĐQT và BKS không chuyên trách	96.691.559	95.734.962
+ Chi phí ủng hộ		
+ Chi phí không hợp lệ		
- Các khoản điều chỉnh giảm	0	0
+ Cổ tức được chia	0	331.545.680
+ Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái tiền gửi cuối năm		
Thu nhập chịu thuế	-3.154.598.041	-794.834.956
Lỗi các năm trước được chuyển		
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 khoá 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:	Số cuối năm	Số đầu năm
- Chi phí lãi vay phải trả	241.345.474	241.345.474
- Chi phí phải trả khác		
<b>Cộng</b>	<b>241.345.474</b>	<b>241.345.474</b>

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

	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Phải trả các bên liên quan</b>	<b>417.493.162</b>	<b>365.486.115</b>
- Tổng Công ty Du lịch Bến Thành - Phụ cấp HĐQT	46.657.685	30.574.427
- Phụ cấp HĐQT và BKS - Đối tượng khác	370.835.477	334.911.688
<b>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</b>	<b>2.233.830.149</b>	<b>319.380.643</b>
- Kinh phí công đoàn	250.418.916	243.538.726
- Bảo hiểm xã hội	418.387.183	0
- Bảo hiểm y tế	26.718.250	0
- Bảo hiểm thất nghiệp	15.858.851	
- Phải trả về cổ phần hóa	-	-
- Các đối tượng khác	1.522.446.949	75.841.917

**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 30 tháng 06 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Cộng	Số cuối năm	Số đầu năm
	<b>2.651.323.311</b>	<b>684.866.758</b>

**18b. Phải trả dài hạn khác**

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Phải trả các cá nhân và tổ chức khác</i>	<b>335.405.000</b>	<b>254.405.000</b>
- Công ty TNHH bảo hiểm cuộc Sống	81.000.000	0
- Lê Xuân Lan	0	0
- Đỗ Xuân Nam	60.000.000	60.000.000
- Nguyễn Thị Phúc	30.000.000	30.000.000
- Các đối tượng khác	164.405.000	164.405.000
<b>Cộng</b>	<b>335.405.000</b>	<b>254.405.000</b>

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

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<i>Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	<b>25.791.379.398</b>	-	<b>25.791.379.398</b>	-
<i>Vay ngắn hạn</i>	10.848.989.879		9.359.431.398	
Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.19b)	7.345.974.000	-	16.431.948.000	-
<b>Cộng</b>	<b>18.194.963.879</b>	-	<b>25.791.379.398</b>	-

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	16.431.948.000			(9.085.974.000)	7.345.974.000
<b>Cộng</b>	<b>16.431.948.000</b>			<b>(9.085.974.000)</b>	<b>7.345.974.000</b>

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

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	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>	<b>68.495.841.654</b>	<b>68.495.841.654</b>	<b>68.495.841.654</b>	<b>68.495.841.654</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 30 tháng 06 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay dài hạn ngân hàng	68.495.841.654	68.495.841.654	68.495.841.654	68.495.841.654
- Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Đắk Lắk <sup>(1)</sup>	62.523.878.177	62.523.878.177	62.523.878.177	62.523.878.177
- Ngân hàng TMCP Phát triển Thành phố Hồ Chí Minh <sup>(2)</sup>	5.971.963.477	5.971.963.477	5.971.963.477	5.971.963.477
<b>Cộng</b>	<b>68.495.841.654</b>	<b>68.495.841.654</b>	<b>68.495.841.654</b>	<b>68.495.841.654</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/PLHĐ 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/HĐTTDĐH-DN ngày 28/04/2014 và Phụ lục hợp đồng tín dụng số 0212/2014/HĐTĐTDĐH-DN/HUNN 05 ngày 13/07/2015. Cụ thể:

- Mục đích vay vốn: Bù đắp chi phí xây dựng dự án khách sạn Sài Gòn Ban Mê và/hoặc được quy định cụ thể trong từng Khế ước nhận nợ.
- Hạn mức vốn vay: 16.000.000.000 đồng.
- Thời hạn vay: 84 tháng.
- Lãi suất cho vay: 8,05%/năm tại thời điểm ký hợp đồng và thay đổi 03 tháng/lần theo Thông báo của Ngân hàng TMCP Phát triển Thành phố Hồ Chí Minh Chi nhánh Đắk Lắk. Lãi suất trong năm áp dụng 8%/năm.
- Tài sản thế chấp: Tài sản gắn liền với đất thuê tại Phường Thắng Lợi, Thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk theo Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản 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 30 tháng 06 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

gắn liền với đất số BE 925390 do UBND Tỉnh Đắk Lắk cấp ngày 26/03/2014 (Chi tiết xem thuyết minh mục V5.9).

**20. Dự phòng phải trả ngắn hạn**

Chi tiết gồm:	Số cuối năm	Số đầu năm
- Trích trước chi phí sửa chữa định kỳ	930.000.000	930.000.000
- Dự phòng phải trả khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>930.000.000</b>	<b>930.000.000</b>

**21. Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

	Số đầu năm	Số trích trong năm	Số đã chi trong năm	Số cuối năm
Quỹ khen thưởng	(152.290.060)	-	-	(152.290.060)
Quỹ phúc lợi	53.622.543	-	-	53.622.543
<b>Cộng</b>	<b>(98.667.517)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(98.667.517)</b>

**22. Vốn chủ sở hữu****22a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Chi tiết xem Phụ lục 01.

**22b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Tỷ lệ	Số tiền	Tỷ lệ	Số tiền
- Vốn góp của Nhà nước (Tổng Cty Đầu tư và Kinh doanh vốn NN)			28,86%	26.862.520.000
- Tổng Công ty Bến Thành	7,96%	7.408.560.000	7,96%	7.408.560.000
- Tổng Công ty Du lịch Sài Gòn	50,81%	47.294.010.000	50,81%	47.294.010.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	41,23%	38.371.580.000	12,37%	11.509.060.000
<b>Cộng</b>		<b>93.074.150.000</b>		<b>93.074.150.000</b>

**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

**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 30 tháng 06 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- 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

Lợi nhuận chưa phân phối	Năm nay	Năm trước
- Lợi nhuận năm trước chuyển sang	(18.388.830.050)	(15.451.777.175)
- Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	(3.251.289.600)	(2.937.052.875)
- 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>(21.640.119.650)</b>	<b>(18.388.830.050)</b>

**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	6.569.042.865	7.208.017.758
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	11.053.998.394	30.382.909.593
+ Tham quan hướng dẫn du lịch	3.772.440.885	3.749.549.687
+ Vận chuyển du lịch	128.863.638	441.190.898
+ Phòng ngủ	8.299.196.008	10.047.236.005
+ Hàng ăn, giải khát	10.258.429.036	13.314.287.619
+ Phí dịch vụ	472.336.555	584.290.808
+ Mặt bằng	1.048.600.008	1.367.302.458
+ Các dịch vụ khác	779.671.986	879.052.118
<b>Cộng</b>	<b>31.328.580.981</b>	<b>37.590.927.351</b>

**2. Giá vốn hàng bán**

Chi tiết gồm:	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn hàng hóa đã bán	5.784.843.117	6.508.017.211
- Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	21.482.015.000	12.161.075.411
+ Tham quan hướng dẫn du lịch	1.572.683.792	2.099.822.434
+ Vận chuyển du lịch	68.136.571	398.785.940

**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 30 tháng 06 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

+ Phòng ngủ	7.466.838.040	6.595.215.882
+ Hàng ăn, giải khát	11.630.420.259	13.855.281.931
+ Mặt bằng	479.695.926	732.971.608
+ Các dịch vụ khác	264.240.412	302.048.840
<b>Cộng</b>	<b>27.266.858.117</b>	<b>30.492.143.846</b>
<b>3. Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Lãi từ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Lãi tiền gửi ngân hàng	1.058.186	13.872.036
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		331.545.680
- Doanh thu khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>1.058.186</b>	<b>345.417.716</b>
<b>4. Chi phí tài chính</b>		
Chi tiết gồm:	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Chi phí lãi vay	3.628.120.512	3.697.671.905
<b>Cộng</b>	<b>3.628.120.512</b>	<b>3.697.671.905</b>
<b>5. Chi phí bán hàng</b>		
	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Chi phí nhân viên	306.233.792	300.749.643
- Chi phí bằng tiền khác	24.995.251	
- Chi phí khấu hao		4.537.841
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	16.000.681	61.634.601
<b>Cộng</b>	<b>347.229.724</b>	<b>366.922.085</b>
<b>6. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Chi phí nhân viên quản lý	1.972.249.206	2.026.920.840
- Chi phí đồ dùng văn phòng	3.788.568	46.208.380
- Chi phí khấu hao TSCĐ	121.826.982	121.288.916
- Thuế, phí và lệ phí	625.530.239	794.320.291
- Chi phí dự phòng		
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	108.743.504	163.526.635
- Chi phí bằng tiền khác	577.701.418	859.784.433
<b>Cộng</b>	<b>3.434.596.250</b>	<b>4.012.049.495</b>
<b>7. Thu nhập khác</b>		
Chi tiết gồm:	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Điều chỉnh tiền thuê đất còn thừa các năm trước		

**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 30 tháng 06 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Thu giảm lãi vay năm 2014 của ngân hàng		
- Thu tiền hỗ trợ		54.150.000
- Thu nhập khác	74.900.000	13.797.815
<b>Cộng</b>	<b>74.900.000</b>	<b>67.947.815</b>
<b>8. Chi phí khác</b>		
Chi tiết gồm:	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Các khoản chi hỗ trợ, phạt thuế	0	(37.255.755)
- chi phí sửa chữa do bảo		-
- Chi phí khác	15.649.086	31.785.544
<b>Cộng</b>	<b>15.649.086</b>	<b>(-5.470.211)</b>
<b>9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>		
Chi tiết gồm:	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(3.251.289.600)	(559.024.238)
- 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	(3.251.289.600)	0
- 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>-349</b>	<b>-60</b>
<b>10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>		
	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Chi phí nhân công	8.630.409.566	8.446.158.973
- Chi phí nguyên vật liệu	5.829.132.320	7.326.565.104
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.757.754.126	5.178.729.162
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.378.095.729	2.853.370.255
- Chi phí bằng tiền khác	3.724.150.494	4.558.274.721
<b>Cộng</b>	<b>25.319.542.235</b>	<b>28.363.098.215</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

## 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 30 tháng 06 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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:

	Năm nay	Năm trước
<b>Bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
- Tổng Công ty Du lịch Sài Gòn	1.257.860.671	856.147.002
<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	6.569.042.865	24.759.538.116	31.328.580.981
Giá vốn hàng bán	5.784.843.117	21.482.015.000	27.266.858.117
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	784.199.748	3.277.523.116	4.062.722.864



**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 30 tháng 06 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Năm trước

Chỉ tiêu	Bán hàng hóa	Cung cấp dịch vụ	Cộng
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	7.208.017.758	30.382.909.593	<b>37.590.927.351</b>
Giá vốn hàng bán	6.508.017.211	23.984.126.635	<b>30.492.143.846</b>
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	700.000.547	6.398.782.958	<b>7.098.783.505</b>

Trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

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 24 tháng 07 năm 2018

Người lập

**VÕ THỊ PHƯƠNG KHÁNH**

Kế toán trưởng

**NGUYỄN THỊ SÁU**

Tổng Giám đốc



**NGUYỄN ANH TUẤN**

**TỔNG HỢP CHI PHÍ SXKD TOÀN CÔNG TY**

Từ ngày: 01/01/2018 đến ngày: 30/06/2018

MÃ	TÊN	TK	TK Đ/Ứ	PHÁT SINH NỢ	GHI CHÚ
CNL	Chi Nhánh Lak			<b>1,670,773,591</b>	
ACA	Chi phí ăn ca	1544	1111	24,000,000	
ACA	Chi phí ăn ca	1545	1111	18,483,000	
BHTN	Chi phí bảo hiểm thất nghiệp	1542	3389	238,289	
BHTN	Chi phí bảo hiểm thất nghiệp	1544	3389	2,144,600	
BHTN	Chi phí bảo hiểm thất nghiệp	1545	3389	2,382,889	
BHTT	Bảo hiểm thân thể	1544	1121VTB	2,328,000	
BHXH	Chi phí bảo hiểm xã hội	1542	3383	4,170,057	
BHXH	Chi phí bảo hiểm xã hội	1544	3383	37,530,514	
BHXH	Chi phí bảo hiểm xã hội	1545	3383	41,700,570	
BHYT	Chi phí bảo hiểm y tế	1542	3384	714,867	
BHYT	Chi phí bảo hiểm y tế	1544	3384	6,433,802	
BHYT	Chi phí bảo hiểm y tế	1545	3384	7,148,669	
CCDC	Công cụ dụng cụ	1544	2422	27,922,674	
CPK	Chi phí khác	1545	1111	10,725,000	
CPK	Chi phí khác	1549	1111	150,000	
CPTSCD	Chi phí khấu hao TSCĐ	1544	2141	138,952,386	
CPTSCD	Chi phí khấu hao TSCĐ	1545	2141	46,541,634	
CPTSCD	Chi phí khấu hao TSCĐ	1549	2141	12,578,760	
CPTSCD	Chi phí khấu hao TSCĐ	1549	6329		
DN	Dịch vụ điện nước	1544	1111	23,971,090	
DN	Dịch vụ điện nước	1544	1121VIB	11,061,176	
DN	Dịch vụ điện nước	1544	3311	4,794,993	
DN	Dịch vụ điện nước	1544	3361	16,944,067	
DN	Dịch vụ điện nước	1545	1111	12,463,000	
DN	Dịch vụ điện nước	1545	1121VIB	11,061,175	
DN	Dịch vụ điện nước	1545	3311	5,908,489	
DN	Dịch vụ điện nước	1545	3361	15,830,568	
DT	Dịch vụ điện thoại	1544	1111	1,100,000	
DT	Dịch vụ điện thoại	1545	1111	700,000	
HDDL	Hướng dẫn du lịch	1542	1111	138,510,000	
HHKM	Chi phí hoa hồng, khuyến mãi	1544	1111	5,514,000	
KH	Doanh thu khác	1545	1111	8,851,000	
KPCD	Chi phí kinh phí công đoàn	1542	3382	476,578	
KPCD	Chi phí kinh phí công đoàn	1544	3382	4,289,202	
KPCD	Chi phí kinh phí công đoàn	1545	3382	4,765,779	
LUONG	Chi phí tiền lương	1542	3341	23,664,605	
LUONG	Chi phí tiền lương	1542	6322		
LUONG	Chi phí tiền lương	1544	3341	212,981,448	
LUONG	Chi phí tiền lương	1545	3341	236,646,051	
NVL	Nguyên vật liệu	1542	1111	2,295,018	
NVL	Nguyên vật liệu	1542	6322		

MÃ	TÊN	TK	TK Đ/Ứ	PHÁT SINH NỢ	GHI CHÚ
NVL	Nguyên vật liệu	1544	1111	51,323,616	
NVL	Nguyên vật liệu	1544	13311		
NVL	Nguyên vật liệu	1544	152I	6,498,680	
NVL	Nguyên vật liệu	1545	1111	437,227,345	
NVL	Nguyên vật liệu	1545	6325		
NVL	Nguyên vật liệu	1549	3311	1,500,000	
NVL	Nguyên vật liệu	1549	6329		
SCN	Sửa chữa nhỏ thường xuyên	1544	1111	43,580,000	
SCN	Sửa chữa nhỏ thường xuyên	1544	6324		
SCN	Sửa chữa nhỏ thường xuyên	1545	1111	4,670,000	
SCN	Sửa chữa nhỏ thường xuyên	1545	6325		
<b>CTDL</b>	<b>Bán buôn hàng hóa VPCTY</b>				
HHKM	Chi phí hoa hồng, khuyến mãi	1542	1111		
HHKM	Chi phí hoa hồng, khuyến mãi	1542	6322		
CVN1	Công viên nước			4,627,722,209	
ACA	Chi phí ăn ca	1542	1111	30,000,000	
ACA	Chi phí ăn ca	1545	1111	50,964,500	
BHK	Bảo hiểm khách	1542	33881	56,388,000	
BHTN	Chi phí bảo hiểm thất nghiệp	1542	3389	3,050,544	
BHTN	Chi phí bảo hiểm thất nghiệp	1545	3389	6,507,829	
BHTT	Bảo hiểm thân thể	1542	1121VTB	1,746,000	
BHTT	Bảo hiểm thân thể	1545	1121VTB	3,104,000	
BHXH	Chi phí bảo hiểm xã hội	1542	3383	53,384,533	
BHXH	Chi phí bảo hiểm xã hội	1545	3383	113,887,002	
BHYT	Chi phí bảo hiểm y tế	1542	3384	9,151,633	
BHYT	Chi phí bảo hiểm y tế	1545	3384	19,523,486	
CCDC	Công cụ dụng cụ	1542	2422	25,310,610	
CPK	Chi phí khác	1542	1111	48,831,100	
CPTSCD	Chi phí khấu hao TSCĐ	1542	2141	71,601,558	
CPTSCD	Chi phí khấu hao TSCĐ	1545	2141	291,253,920	
DA	chi phí mua đá	1545	1111	9,147,500	
DN	Dịch vụ điện nước	1542	1121VIB	27,796,120	
DN	Dịch vụ điện nước	1542	3311	16,854,628	
DN	Dịch vụ điện nước	1542	3361	49,008,017	
DN	Dịch vụ điện nước	1545	1121VIB	27,796,120	
DN	Dịch vụ điện nước	1545	3311	14,556,660	
DN	Dịch vụ điện nước	1545	3361	48,248,285	
DT	Dịch vụ điện thoại	1545	1111	1,200,000	
DT	Dịch vụ điện thoại	1549	1121AGRIBANK	3,317,672	
DT	Dịch vụ điện thoại	1549	1121VIB	2,412,540	
DT	Dịch vụ điện thoại	1549	3361	1,047,125	
DT	Dịch vụ điện thoại	1549	6329		
HHKM	Chi phí hoa hồng, khuyến mãi	1545	1111	218,781,000	
KPCD	Chi phí kinh phí công đoàn	1542	3382	6,101,090	
KPCD	Chi phí kinh phí công đoàn	1545	3382	13,015,657	
LUONG	Chi phí tiền lương	1542	3341	518,057,747	
LUONG	Chi phí tiền lương	1542	6322		

MÃ	TÊN	TK	TK Đ/Ứ	PHÁT SINH NỢ	GHI CHÚ
LUONG	Chi phí tiền lương	1545	3341	1,105,189,861	
NVL	Nguyên vật liệu	1542	3311	17,780,000	
NVL	Nguyên vật liệu	1542	6322		
NVL	Nguyên vật liệu	1545	1111	840,002,445	
NVL	Nguyên vật liệu	1545	13311		
NVL	Nguyên vật liệu	1545	152C	6,302,000	
NVL	Nguyên vật liệu	1545	3311	847,621,150	
NVL	Nguyên vật liệu	1549	1121AGRIBANK	3,000,000	
NVL	Nguyên vật liệu	1549	1121VIB	1,500,000	
NVL	Nguyên vật liệu	1549	6329		
SCN	Sửa chữa nhỏ thường xuyên	1545	1111	21,572,000	
VPP	Chi phí văn phòng phẩm	1545	1111	39,437,150	
VPP	Chi phí văn phòng phẩm	1545	6325		
XLCT	Xử lý côn trùng	1545	3311	3,272,727	
XLCT	Xử lý côn trùng	1545	6325		
<b>KSCNI</b>	<b>Khách sạn cao nguyên</b>			<b>2,560,118,585</b>	
ACA	Chi phí ăn ca	1544	1111	30,000,000	
ACA	Chi phí ăn ca	1545	1111	17,763,000	
ASPN	Chi phí ăn sáng phòng ngủ	1544	1111	299,604,000	
BHK	Bảo hiểm khách	1544	33881	6,878,000	
BHTN	Chi phí bảo hiểm thất nghiệp	1544	3389	3,479,631	
BHTN	Chi phí bảo hiểm thất nghiệp	1545	3389	2,319,753	
BHTT	Bảo hiểm thân thể	1544	1121VTB	2,813,000	
BHXH	Chi phí bảo hiểm xã hội	1544	3383	60,893,527	
BHXH	Chi phí bảo hiểm xã hội	1545	3383	40,595,684	
BHYT	Chi phí bảo hiểm y tế	1544	3384	10,438,891	
BHYT	Chi phí bảo hiểm y tế	1545	3384	6,959,260	
CCDC	Công cụ dụng cụ	1544	2422	20,733,018	
CCDC	Công cụ dụng cụ	1545	2422	11,083,332	
CCDC	Công cụ dụng cụ	1547	2422	2,982,834	
CCDC	Công cụ dụng cụ	1549	2422	4,113,636	
CPK	Chi phí khác	1545	1111	13,186,000	
CPTSCD	Chi phí khấu hao TSCĐ	1544	2141	67,393,506	
CPTSCD	Chi phí khấu hao TSCĐ	1545	2141	77,028,252	
CPTSCD	Chi phí khấu hao TSCĐ	1547	2141	4,732,272	
DA	chi phí mua đá	1545	1111	5,790,000	
DN	Dịch vụ điện nước	1544	1121VIB	37,169,010	
DN	Dịch vụ điện nước	1544	3311	14,692,780	
DN	Dịch vụ điện nước	1544	3361	58,252,548	
DN	Dịch vụ điện nước	1545	1121VIB	37,169,010	
DN	Dịch vụ điện nước	1545	3311	14,692,780	
DN	Dịch vụ điện nước	1545	3361	58,252,548	
DT	Dịch vụ điện thoại	1544	1111	450,000	
DT	Dịch vụ điện thoại	1545	1111	1,932,000	
DT	Dịch vụ điện thoại	1549	1121AGRIBANK	6,741,786	
DT	Dịch vụ điện thoại	1549	1121VIB	4,143,566	
DT	Dịch vụ điện thoại	1549	3361	1,985,671	
GX	Dịch vụ giữ xe	1549	1111	8,084,000	

MÃ	TÊN	TK	TK Đ/Ú	PHÁT SINH NỢ	GHI CHÚ
GX	Dịch vụ giữ xe	1549	6329		
HHKM	Chi phí hoa hồng, khuyến mãi	1544	1111	37,807,000	
HHKM	Chi phí hoa hồng, khuyến mãi	1545	1111	6,716,000	
KPCD	Chi phí kinh phí công đoàn	1544	3382	6,959,260	
KPCD	Chi phí kinh phí công đoàn	1545	3382	4,639,507	
LUONG	Chi phí tiền lương	1544	3341	407,204,299	
LUONG	Chi phí tiền lương	1545	3341	290,860,213	
LUONG	Chi phí tiền lương	1547	3341	29,086,021	
LUONG	Chi phí tiền lương	1547	6327		
NVL	Nguyên vật liệu	1542	152C	97,291,949	
NVL	Nguyên vật liệu	1542	6322		
NVL	Nguyên vật liệu	1544	13311		
NVL	Nguyên vật liệu	1544	152G	18,330,037	
NVL	Nguyên vật liệu	1545	1111	246,505,719	
NVL	Nguyên vật liệu	1545	152G	490,862	
NVL	Nguyên vật liệu	1545	3311	403,380,000	
NVL	Nguyên vật liệu	1545	6325		
SCN	Sửa chữa nhỏ thường xuyên	1544	1111	39,504,000	
VPP	Chi phí văn phòng phẩm	1544	1111	38,990,423	
VPP	Chi phí văn phòng phẩm	1544	6324		
<b>KSSGBM</b>	<b>Khách sạn Sài Gòn Ban Mê</b>			<b>11,562,945,859</b>	
BHTN	Chi phí bảo hiểm thất nghiệp	1544	3389	9,275,720	
BHTN	Chi phí bảo hiểm thất nghiệp	1545	3389	7,786,315	
BHTN	Chi phí bảo hiểm thất nghiệp	1547	3389	1,863,280	
BHXH	Chi phí bảo hiểm xã hội	1544	3383	166,404,937	
BHXH	Chi phí bảo hiểm xã hội	1545	3383	135,651,514	
BHXH	Chi phí bảo hiểm xã hội	1547	3383	32,607,399	
BHYT	Chi phí bảo hiểm y tế	1544	3384	27,827,160	
BHYT	Chi phí bảo hiểm y tế	1545	3384	23,358,945	
BHYT	Chi phí bảo hiểm y tế	1547	3384	5,589,840	
CCDC	Công cụ dụng cụ	1544	2422	109,066,455	
CCDC	Công cụ dụng cụ	1545	2422	46,385,620	
CPK	Chi phí khác	1544	1111	141,821,268	
CPK	Chi phí khác	1544	1121VCB	- 1,755,000	
CPK	Chi phí khác	1544	152K	159,560,842	
CPK	Chi phí khác	1544	3311	80,723,634	
CPK	Chi phí khác	1544	3361	5,262,320	
CPK	Chi phí khác	1544	33881	6,300,000	
CPK	Chi phí khác	1545	1111	248,115,510	
CPK	Chi phí khác	1545	152K	119,966,065	
CPK	Chi phí khác	1545	3311	39,320,002	
CPK	Chi phí khác	1545	33881	6,293,875	
CPK	Chi phí khác	1547	1111	8,734,890	
CPK	Chi phí khác	1547	152K	6,687,000	
CPK	Chi phí khác	1549	1111	28,489,845	
CPK	Chi phí khác	1549	1121VCB	1,090,000	
CPK	Chi phí khác	1549	152K	5,019,004	
CPK	Chi phí khác	1549	3361	14,139,539	

MÃ	TÊN	TK	TK Đ/Ứ	PHÁT SINH NỢ	GHI CHÚ
CPK	Chi phí khác	1549	33881	6,006,129	
CPTSCD	Chi phí khấu hao TSCĐ	1544	2141	2,400,641,376	
CPTSCD	Chi phí khấu hao TSCĐ	1545	2141	1,275,841,422	
CPTSCD	Chi phí khấu hao TSCĐ	1547	2141	190,911,540	
DVMN	Chi phí dịch vụ mua ngoài	1543	1121VCB	2,000,000	
DVMN	Chi phí dịch vụ mua ngoài	1544	1121VCB	477,639,815	
DVMN	Chi phí dịch vụ mua ngoài	1544	3311	105,064,512	
DVMN	Chi phí dịch vụ mua ngoài	1544	3361	100,426,661	
DVMN	Chi phí dịch vụ mua ngoài	1545	1111	42,541,271	
DVMN	Chi phí dịch vụ mua ngoài	1545	1121VCB	274,270,484	
DVMN	Chi phí dịch vụ mua ngoài	1545	3311	74,541,484	
DVMN	Chi phí dịch vụ mua ngoài	1545	3361	27,654,779	
DVMN	Chi phí dịch vụ mua ngoài	1549	1111	40,597,511	
DVMN	Chi phí dịch vụ mua ngoài	1549	1121VCB	36,939,282	
DVMN	Chi phí dịch vụ mua ngoài	1549	3311	49,467,850	
HHOA	Hàng hóa phục vụ KD	1545	1561B	43,370,026	
HHOA	Hàng hóa phục vụ KD	1549	1561B	30,260,944	
KPCD	Chi phí kinh phí công đoàn	1544	3382	18,508,560	
KPCD	Chi phí kinh phí công đoàn	1545	3382	15,550,930	
KPCD	Chi phí kinh phí công đoàn	1547	3382	3,119,300	
KPCD	Chi phí kinh phí công đoàn	1549	3382	607,260	
LUONG	Chi phí tiền lương	1544	3341	963,919,185	
LUONG	Chi phí tiền lương	1545	3341	957,977,878	
LUONG	Chi phí tiền lương	1547	3341	193,381,550	
NVL	Nguyên vật liệu	1544	152K	306,056,249	
NVL	Nguyên vật liệu	1545	152K	2,490,063,882	
<b>KSTC1</b>	<b>Khách Sạn Thành Công</b>			<b>671,207,217</b>	
ACA	Chi phí ăn ca	1544	1111	8,048,000	
BHK	Bảo hiểm khách	1544	33881	2,530,000	
BHTN	Chi phí bảo hiểm thất nghiệp	1544	3389	2,437,682	
BHTT	Bảo hiểm thân thể	1544	1121VTB	1,358,000	
BHXH	Chi phí bảo hiểm xã hội	1544	3383	42,659,399	
BHYT	Chi phí bảo hiểm y tế	1544	3384	7,313,042	
CCDC	Công cụ dụng cụ	1544	2422	55,348,080	
CPK	Chi phí khác	1544	1111	6,741,000	
CPTSCD	Chi phí khấu hao TSCĐ	1544	2141	58,450,518	
DN	Dịch vụ điện nước	1544	1121VIB	24,718,992	
DN	Dịch vụ điện nước	1544	3311	11,058,332	
DN	Dịch vụ điện nước	1544	3361	26,163,995	
DT	Dịch vụ điện thoại	1544	1111	6,704,000	
DT	Dịch vụ điện thoại	1544	1121AGRIBANK	3,257,540	
DT	Dịch vụ điện thoại	1544	1121VIB	2,273,005	
DT	Dịch vụ điện thoại	1549	3361	1,048,292	
DT	Dịch vụ điện thoại	1549	6329		
HHKM	Chi phí hoa hồng, khuyến mãi	1544	1111	5,725,000	
KPCD	Chi phí kinh phí công đoàn	1544	3382	4,875,361	
LUONG	Chi phí tiền lương	1544	3341	290,289,013	
NVL	Nguyên vật liệu	1544	1111	7,847,914	

MÃ	TÊN	TK	TK Đ/Ứ	PHÁT SINH NỢ	GHI CHÚ
NVL	Nguyên vật liệu	1544	13311		
NVL	Nguyên vật liệu	1545	1111	44,115,454	
NVL	Nguyên vật liệu	1545	6325		
SCN	Sửa chữa nhỏ thường xuyên	1544	1111	41,451,600	
SCN	Sửa chữa nhỏ thường xuyên	1544	1121VIB	2,730,000	
SCN	Sửa chữa nhỏ thường xuyên	1544	2422	14,062,998	
SCN	Sửa chữa nhỏ thường xuyên	1544	6324		
<b>PHDI</b>	<b>Phòng Hướng Dẫn</b>			<b>444,948,800</b>	
ACA	Chi phí ăn ca	1542	1111	11,667,000	
ACA	Chi phí ăn ca	1544	1111	8,232,000	
ACA	Chi phí ăn ca	1544	6324		
BHK	Bảo hiểm khách	1542	1111	324,000	
BHTN	Chi phí bảo hiểm thất nghiệp	1542	3389	1,503,323	
BHTT	Bảo hiểm thân thể	1542	1121VTB	679,000	
BHXH	Chi phí bảo hiểm xã hội	1542	3383	26,308,134	
BHYT	Chi phí bảo hiểm y tế	1542	3384	4,509,966	
DT	Dịch vụ điện thoại	1542	1111	1,049,567	
DT	Dịch vụ điện thoại	1542	1121AGRIBANK	1,504,987	
DT	Dịch vụ điện thoại	1542	1121VIB	615,974	
DT	Dịch vụ điện thoại	1542	3361	179,024	
HDDL	Hướng dẫn du lịch	1542	1111	76,943,290	
HDDL	Hướng dẫn du lịch	1542	3311	113,054,544	
HDDL	Hướng dẫn du lịch	1542	3361	17,436,358	
HHKM	Chi phí hoa hồng, khuyến mãi	1542	1121VTB	2,375,535	
KPCD	Chi phí kinh phí công đoàn	1542	3382	3,006,643	
LUONG	Chi phí tiền lương	1542	3341	109,000,884	
LUONG	Chi phí tiền lương	1542	6322		
VCDL	Chi phí nhiên liệu VCDL	1543	1111	66,136,571	
VCDL	Chi phí nhiên liệu VCDL	1543	6323		
VPP	Chi phí văn phòng phẩm	1542	1111	422,000	
VPP	Chi phí văn phòng phẩm	1542	6322		
	<b>Tổng cộng</b>			<b>21,537,716,261</b>	

NGƯỜI LẬP BIỂU

*Khánh*

Võ Thị Phương Khánh

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*Sáu*

Nguyễn Thị Sáu



TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Anh Tuấn

**SỔ CHI TIẾT CÔNG NỢ TK 131**

Tại khoản: 131 - Phải thu của khách hàng  
 Từ ngày: 01/01/2018 đến ngày: 30/06/2018

STT	MÃ KHÁCH	TÊN KHÁCH	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH		SỐ DƯ CUỐI KỲ		
			DƯ NỢ ĐẦU KỲ	DƯ CÓ ĐẦU KỲ	PHÁT SINH NỢ	PHÁT SINH CÓ	DƯ NỢ CUỐI KỲ	DƯ CÓ CUỐI KỲ	
1	AGOD	Đoàn DL Agoda	2.793.280			5.999.125			
2	AMARI	Công ty TNHH Lữ hành QTe Amarita Việt	1.630.000			1.630.000			3.205.845
3	APEX	Đoàn DL Apex Việt Nam			5.080.000			5.080.000	
4	ASLATI	CTY TNHH DL Hội á Châu		649.500					649.500
5	BA.	Dương Văn Ba	24.357.000					24.357.000	
6	BACHH	CTY TNHH Bắc Hiếu	2.696.600			2.696.600			
7	BAYER	Công Ty TNHH Bayer Việt Nam	1.150.000			1.150.000			
8	BESTV	Công ty TNHH Best Vacation Việt Nam			21.940.000	21.940.000			
9	BOOK.	Đoàn DL Booking . COM			26.482.428	23.432.634		3.049.794	
10	BUFFA	CTY DL Thiên Minh - Buffalo	400.000		27.900.000	28.300.000			
11	CARD	Đoàn DL chuyên trả bằng thẻ	2.520.000			2.520.000			
12	CNL	Du Lịch Hồ Lắc	244.120.000		1.917.805.000	1.838.340.269		323.584.731	
13	CNOBB	Công nợ bán buôn hàng hóa CTY	170.975.000		2.116.771.000	2.237.374.000		50.372.000	
14	CVN	Công Viên Nước Daklak			1.206.234.000	994.561.000		211.673.000	
15	DLVNC	Du Lịch Việt nam Chi nhánh Huế			4.250.000	4.250.000			
16	EXO	Đoàn DL Exoissimo tại TP HCM	15.900.000			15.900.000			
17	FIDIT	CTY Du Lịch Tân Định (FIDITOURIST)				2.250.000			2.250.000
18	HALAI	Nguyễn Mạnh Hà			4.000.000			4.000.000	
19	HORIZ	Indochina Horizon Travel	25.280.000					25.280.000	
20	HPLUA	Công ty TNHH TMTH Hạnh Phúc Luận			56.610.000	56.610.000			
21	HTXAN	Công ty TNHH MTV TMDV Hạnh Thành			6.372.000	6.372.000			
22	ICS	Công ty TNHH ICS Việt nam	9.080.000		500.000	10.080.000			500.000



STT	MÃ KHÁCH	TÊN KHÁCH	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH		SỐ DƯ CUỐI KỲ		
			DƯ NỢ ĐẦU KỲ	DƯ CÓ ĐẦU KỲ	PHÁT SINH NỢ	PHÁT SINH CÓ	DƯ NỢ CUỐI KỲ	DƯ CÓ CUỐI KỲ	
23	INHAR.	CTY CP LHQT Nét đẹp Ph7uong Đông - Indo	9.570.000				9.576.600		6.600
24	KH1	Thu trước tiền khách hàng		2.745.000					2.745.000
25	KHOA	Công ty TNHH Du Lịch Khoa Việt			1.100.000	1.100.000			
26	KSCN	Khách Sạn Cao Nguyễn	193.342.800		1.889.362.000	1.926.750.000	155.934.800		
27	KSSGB	Khách sạn Sài Gòn Ban Mê	1.436.872.449		8.008.218.095	8.082.481.870	1.362.608.674		
28	KSSGB	Khách sạn SGBM		20.050.000		140.238.780			160.288.780
29	KSTC	Khách Sạn Thành Công	950.000		254.015.909	254.015.000	950.909		
30	OSCF.	CN CTY TNHH DVDL OSC First Holidays		1.200.000					1.200.000
31	PHUAN	Đại Lý NN Phú An	8.000.000					8.000.000	
32	PHUTN	Mai Văn Phú - Sân Tennis	16.000.000			12.000.000	4.000.000		
33	PTGLA	Công ty Phát Thanh Giang		18.420.000					18.420.000
34	SGTTP	Sài Gòn Tourist tại TP HCM	740.000			22.800.000	7.360.000		
35	STGL.	Công ty TNHH TMĐL Sinh Thái Gia Lai			29.420.000	6.500.000			6.500.000
36	TCTDL	Tổng Công Ty Du Lịch Sài Gòn			6.500.000				34.000.000
37	THTHA	CTY DL Thiên Thanh	15.253.000			34.000.000		15.253.000	
38	TNT	Công Ty TNHH Du Lịch TNT		2.500.000					2.500.000
39	TRIN	Đoàn DL Travel Indochina	1.420.000		5.100.000	6.520.000			
40	THUA	Công ty Tân Thuận		15.800.000					15.800.000
41	TUDO.	Đoàn khách tự do		2.166.000	104.879.215	84.873.425	17.839.790		
42	VDT	Đoàn Du Lịch Vidotour	22.120.000		51.990.000	64.220.000	9.890.000		
43	VIETT	Công Ty TNHH Thương Mại và DL Việt Tân			3.670.000	3.670.000			
44	VIVU.	Công ty TNHH Vị Vu		419.700					419.700
45	VNTRI	Công Ty TNHH VN Trip		1.290.000	12.200.000	12.200.000			1.290.000
46	VTRA	Đoàn DL Việt Travel		600.000					600.000
47	XOSO.	Công ty Xổ số kiến thiết Tỉnh Daklak			197.920.000	197.920.000			
48	YOKO	Công ty TNHH Yokohama Tyre Việt nam	5.170.000			5.170.000			

Tổng cộng: 2.210.340.129 65.840.200 15.958.319.647 16.110.941.303 2.235.753.698 243.875.425

NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, họ tên)

*Handwritten signature*  
Võ Thị Phụng Hiền

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Sáu

Lập, ngày ..... tháng ..... năm .....

TỔNG GIÁM ĐỐC  
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Nguyễn Anh Tuấn



**SỔ CHỈ TIẾT PHÁT SINH CÔNG NỢ TK 1388**

Tài khoản: 1388 - Phải thu khác  
 Từ ngày: 01/01/2018 đến ngày: 30/06/2018

STT MÃ KHÁCH	TÊN KHÁCH	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		DƯ NỢ ĐẦU KỲ	DƯ CÓ ĐẦU KỲ	PHÁT SINH NỢ	PHÁT SINH CÓ	DƯ NỢ CUỐI KỲ	DƯ CÓ CUỐI KỲ
1	BTVUAN Bùi Minh Tuấn PMarketing	38.626.000				38.626.000	
2	BVN Công Ty Bia Việt Nam		785.700				785.700
3	BAOHI Công TY Bảo Hiểm Daklak				73.200.000		
4	SABAC Công Ty cổ phần SABACO Tây Nguyên	367.020.040			367.020.000	40	73.200.000
5	KSSGB Khách sạn Sài Gòn Ban Mê	48.274.721		2.173.893	50.256.613	192.001	
6	NHNO Ngân hàng Nông nghiệp TP BMT	17.884.932				17.884.932	
7	CDOA Quỹ công đoàn Công ty	771.400				771.400	
8	KHI1 Thu trước tiền khách hàng		15.000				15.000
9	KTH Tiền khen thưởng của Ban khen thưởng		1.580.000				1.580.000
10	CVN Tiền nợ cổ phần lao động nghèo		100.000				100.000
11	BAOVI Tổng Công ty Bảo Việt Nhân Thọ -CN Vũng	75.000.000				75.000.000	
12	DANG Đăng ủy công ty	862.000		20.910.000	20.910.000	862.000	
<b>Tổng cộng:</b>		<b>548.439.093</b>	<b>2.480.700</b>	<b>23.083.893</b>	<b>511.386.613</b>	<b>133.336.373</b>	<b>75.680.700</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, họ tên)

*Wendy*  
 Võ Thị Phụng Khanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)

*Nguyễn Thị Sầu*  
 Nguyễn Thị Sầu

Lập, ngày ..... tháng ..... năm .....

TỔNG GIÁM ĐỐC  
(Ký, họ tên, đóng dấu)

*Nguyễn Anh Tuấn*  
 Nguyễn Anh Tuấn

## SỔ CHI TIẾT PHÁT SINH CÔNG NỢ TR 141

Tài khoản: 141 - Tam ứng

Từ ngày: 01/01/2018 đến ngày: 30/05/2018

STT MÃ KHÁCH	TÊN KHÁCH	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		DƯ NỢ ĐẦU KỲ	DƯ CÓ ĐẦU KỲ	PHÁT SINH NỢ	PHÁT SINH CÓ	DƯ NỢ CUỐI KỲ	DƯ CÓ CUỐI KỲ
1	VINH Chế Văn Vinh			15.000.000	15.000.000		
2	CPDL Công ty cổ phần Du Lịch			32.000.000	32.000.000		
3	CVN Công Viên Nước Đaklak	68.817.751		94.000.000	94.000.000	68.817.751	
4	CNL Du Lịch Hồ Lắk	37.077.432		48.000.000	48.000.000	37.077.432	
5	HOAL Duong Van Hoa - Lái xe	1.500.000			1.500.000		
6	HDDO Hương Đức Độ	23.000.000				23.000.000	
7	KSCN Khách Sạn Cao Nguyên	32.250.942		54.000.000	54.000.000	32.250.942	
8	KSSGB Khách sạn Sai gòn Ban Mê	68.520.000		44.108.000	60.774.000	51.854.000	
9	KSTRC Khách Sạn Thành Công	7.866.514		27.000.000	27.000.000	7.866.514	
10	HALAI Nguyễn Mạnh Hà	3.000.000		27.000.000	26.086.720	3.913.280	
11	CANH Nguyễn Xuân Cảnh PHD	5.010.000		3.000.000	6.485.000	1.525.000	
12	TUANL Ninh Văn Tuấn - Lái xe			2.000.000		2.000.000	
13	QUOC. Phạm Đình Bảo Quốc PHD	5.507.000		6.500.000	7.030.000	4.977.000	
14	PHD Phòng Hướng dẫn	67.956.945		37.714.574	18.621.549	87.049.970	
15	TIEN. Trần Mạnh Tiến Phòng sale			40.760.000	28.130.000	12.630.000	
16	TVQ Trần Văn Quang PHD			7.900.000	7.900.000		
17	NAMPT Đặng Phương nam			25.600.000	25.600.000		

Tổng cộng:

320.506.584

464.582.574

452.127.269

332.961.889

NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, họ tên)

*Handwritten signature*  
Võ Thị Phương Thảo

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)

*Handwritten signature*  
Nguyễn Thị Sáu

Lập, ngày ..... tháng ..... năm .....

TỔNG GIÁM ĐỐC  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Anh Tuấn

**SỔ CHỈ TIẾT PHÁT SINH CÔNG NỢ 2288**

Tại khoản: 2288 - Đầu tư dài hạn khác  
Từ ngày: 01/01/2018 đến ngày: 30/06/2018

STT MÃ KHÁCH	TÊN KHÁCH	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		DƯ NỢ ĐẦU KỲ	DƯ CÓ ĐẦU KỲ	PHÁT SINH NỢ	PHÁT SINH CÓ	DƯ NỢ CUỐI KỲ	DƯ CÓ CUỐI KỲ
1	SABAC Công Ty cổ phần SABACO Tây Nguyên	183.510.000				183.510.000	
		Tổng cộng:				183.510.000	

NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, họ tên)

*Handwritten signature: Võ Thị Phương Khanh*

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)

*Handwritten signature: Nguyễn Thị Sầu*

Lập, ngày ..... tháng ..... năm .....

TỔNG GIÁM ĐỐC  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



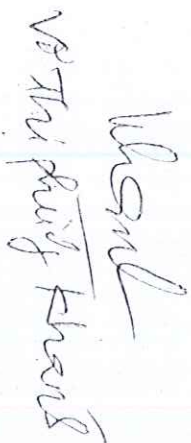
*Handwritten signature: Nguyễn Anh Tuấn*

**SỔ CHI TIẾT PHÁT SINH CÔNG NỢ 242**


Tài khoản: 2422 - Chi phí trả trước dài hạn  
 Từ ngày: 01/01/2018 đến ngày: 30/06/2018

STT	MÃ KHÁCH	TÊN KHÁCH	SỐ DƯ ĐẦU KỲ			PHÁT SINH			SỐ DƯ CUỐI KỲ	
			DƯ NỢ ĐẦU KỲ	DƯ CÓ ĐẦU KỲ	PHÁT SINH NỢ	PHÁT SINH CÓ	DƯ NỢ CUỐI KỲ	DƯ CÓ CUỐI KỲ		
1	CVN	Công Viên Nước Đaklak	18.854.188		56.728.382	31.060.608	44.521.962			
2	CNL	Du Lịch Hồ Lắk	80.375.152			27.922.674	52.452.478			
3	HOST	DV Hosting của PA Việt nam	151.359				151.359			
4	KSSGB	Khách sạn Sai gòn Ban Mê	249.703.013		101.828.674	166.208.439	185.323.248			
5	KSTC	Khách Sạn Thành Công	60.906.879		88.014.364	69.411.078	79.510.165			
6	CKKST	Mua sắm CCDK tại KSTC	88.260.128				88.260.128			
7	TBKSC	Mua sắm OCLD, sửa chữa tại KSCN	86.645.681			33.162.822	53.482.859			
8	NHTLC	Nhà hàng Thăng Lợi CVN	31.695.046				31.695.046			
9	DCCT	Trang bị công cụ dụng cụ Văn phòng Công Ty	49.332.715			17.550.774	31.781.941			
Tổng cộng:			665.924.161		246.571.420	345.316.395	567.179.186			

NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, họ tên)


  
 Vũ Thị Phương Khanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)

  
 Nguyễn Thị Sáu

Lập, ngày ..... tháng ..... năm .....

TỔNG GIÁM ĐỐC  
(Ký, họ tên, đóng dấu)

  
 Nguyễn Anh Tuấn

**SỔ CHI TIẾT PHÁT SINH CÔNG NỢ 244**

Tài khoản: 244 - Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược

Từ ngày: 01/01/2018 đến ngày: 30/06/2018

STT MÃ KHÁCH	TÊN KHÁCH	SỐ DƯ ĐẦU KỶ			PHÁT SINH		SỐ DƯ CUỐI KỶ	
		DƯ NỢ ĐẦU KỶ	DƯ CÓ ĐẦU KỶ	PHÁT SINH NỢ	PHÁT SINH CÓ	DƯ NỢ CUỐI KỶ	DƯ CÓ CUỐI KỶ	
1	SABAC Công Ty có phần SABACO Tây Nguyên	55.616.000				55.616.000		
2	IBC Công Ty NGK Pepsi co	38.000.000				38.000.000		
3	CNL Du lịch Hồ Lắk	3.700.000				3.700.000		
4	VCB. Ngân hàng VCB Đaklak	507.237.551				507.237.551		
Tổng cộng:		604.553.551				604.553.551		

NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, họ tên)

*Handwritten signature*  
Võ Thị Phương Thảo

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)

*Handwritten signature*  
Nguyễn Thị Sáu

Lập, ngày ..... tháng ..... năm .....

TỔNG GIÁM ĐỐC  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Anh Tuấn



**SỔ CHI TIẾT PHÁT SINH CÔNG NỢ TK 331**

Tài khoản: 331 - Phải trả cho người bán

Từ ngày: 01/01/2018 đến ngày: 30/06/2018

STT MÃ KHÁCH	TÊN KHÁCH	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		DƯ NỢ ĐẦU KỲ	DƯ CÓ ĐẦU KỲ	PHÁT SINH NỢ	PHÁT SINH CÓ	DƯ NỢ CUỐI KỲ	DƯ CÓ CUỐI KỲ
1 333.	Lê Hoàng Bích Phương - 333 Tour	12.600.000				12.600.000	
2 BAOHI	Công TY Bảo Hiểm Daklak		23.528.776	3.281.800	23.816.119		44.063.095
3 BAOMI	CTY SXTM Lý bảo Minh		25.000.000				25.000.000
4 BAOVI	Tổng Công ty Bảo Việt Nhân Thọ -CN Vũng			44.063.045			44.063.045
5 BINHS	Công ty TNHH XD Bình Sơn Daklak		4.049.307				4.049.307
6 BINHT	CTy Thanh Bình Thịnh		2.322.000				2.322.000
7 CAPNU	CTY TNHH Cấp nước & ĐTXD Daklak	25.200		6.300.632	6.300.632	25.200	
8 COMIN	Công ty CPDL và TM Vinacomin			3.000.000			3.000.000
9 CVN	Công Viên Nước Daklak			20.000.000			20.000.000
10 DHEU.	Nguyễn Duy Hiếu			1.000.000			1.000.000
11 DIEN.	Điện Lực Daklak			84.055.307	84.055.227	80	
12 DMINH	DNTN Đức Minh		15.160.000	17.790.000	17.790.000		15.160.000
13 DNTHU	Doanh nghiệp TNNTM Anh Thư		12	130.605.000	130.605.000		12
14 DOHIE	Đồ Thị Hiền			1.000.000			1.000.000
15 DPHUO	Công Ty TNHH Đông Phương		4.335.000				4.335.000
16 DUMIN	CTY TNHH TM DV Đức Minh	1.474.000				1.474.000	
17 GLAHE	Công ty in ấn quảng cáo Gia Hiếu		1.900.000				1.900.000
18 GLAI	Công ty cổ phần Lữ Hành Gia Lai Xanh		856.000				856.000
19 HANH.	Hoàng Anh Gia Lai Chi nhánh Daklak			4.500.000			4.500.000
20 HCUC	Vũ Thị Hồng Cúc			1.000.000			1.000.000
21 HHAO	Công Ty TNHH Hoàn Hảo			5.500.000	5.500.000		
22 HIENH	Hoàng Thị Hiền		175.715.000	254.060.000	427.865.000		349.520.000

STT	MÃ KHÁCH	TÊN KHÁCH	Số dư đầu kỳ		PHÁT SINH			Số dư cuối kỳ	
			DƯ NỢ ĐẦU KỲ	DƯ CÓ ĐẦU KỲ	PHÁT SINH NỢ	PHÁT SINH CÓ	DƯ NỢ CUỐI KỲ	DƯ CÓ CUỐI KỲ	
23	HIENP	Công Ty TNHH TMai Dục Hiền Phát			57.150.000		57.150.390		390
24	HNGU	CTY TNHH Hoàng Nguyên		16.805.357					16.805.357
25	HUYPH	CTY TNHH 1 thành viên Hoàng Huy Phát		2.560.800					2.560.800
26	IBC	Công Ty NGK Pepsi co		12.426.270	301.659.999	301.447.701			12.213.972
27	INTHA	Doanh Nghiệp Tư Nhân In Thanh	9.817.500		21.208.000	21.208.000		9.817.500	
28	KCHU	Chợ hàng TDDT Kim Chung				10.000.000			10.000.000
29	KHAN	Trần Tuấn Khanh			7.800.000			7.800.000	
30	KHMT	Công Ty Khoa Học Môi Trường		11.541.945					11.541.945
31	KSSGB	Khách sạn Sai gòn Ban Mê		1.215.482.098	3.453.027.916	3.927.034.432			1.689.488.614
32	KSSGB	Khách sạn SGBM	1.214.200					1.214.200	
33	KSTN	Công Ty Cổ phần Khách sạn Tây Nguyễn		26.000.000	7.575.625.000	7.625.830.000			76.205.000
34	KSXHO	Khách sạn Xuân Hồng				7.800.000			7.800.000
35	KTVN	Công ty CP Khu trưng giám định Việt Nam		6.600.000		3.600.000		2.000.000	10.200.000
36	LEMĐN	Hồ thị Lệ Minh			2.000.000			2.000.000	
37	LEPHU	Lê Thị Phúc			1.000.000			1.000.000	
38	LY.	Lê Văn Lý - CMND 241213530		9.000.000					9.000.000
39	METR	CN CTY TNHH Metro cash & carry VN tại		13.110.991	39.834.544	45.013.772			18.290.219
40	MYHU	Công ty TNHH Kiến Trúc và xây dựng Việt		8.995.000					8.995.000
41	NSVIET	Công Ty TNHH XDCT Ngôi Sao Việt		4.250.000					4.250.000
42	NTAM.	Nhà Nghi Ngọc Tâm			1.000.000	1.000.000			
43	NTVCA	Công Ty CP Trang Trí Nội Thất Việt Can		5.659.499					5.659.499
44	NUXA	HKD Thực phẩm Núi Xanh		4.388.000	9.232.000			4.844.000	
45	PHTHA	Công Ty TNHH thasang máy Phát Thành	37.126.320		55.689.480	92.815.800			
46	PHUCA	Nguyễn Thị Phú		49.555.000	93.245.000	92.350.000			48.660.000
47	PTHUN	Cơ sở Phòng The Hùng		1.400.000					1.400.000
48	RYAN	CTY TNHH MTV DL Rồng Vàng Phú quốc			32.480.000	32.480.000			
49	SABAC	Công Ty cổ phần SABACO Tây Nguyên	805.664.277		9.588.389.830	10.361.018.980		33.035.127	
50	SAOM	Công Ty TNHH Sao Mai Thế Kỷ 21			1.000.000	1.000.000			

STT MA KHÁCH	TÊN KHÁCH	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		DƯ NỢ ĐẦU KỲ	DƯ CÓ ĐẦU KỲ	PHÁT SINH NỢ	PHÁT SINH CÓ	DƯ NỢ CUỐI KỲ	DƯ CÓ CUỐI KỲ
51	STGL. Công ty TNHH TMĐL Sinh Thái Gia Lai		2.995.000			2.550.000	
52	STHAL. CTY TNHH 1 Thành viên DL Sinh Thái Miền		6.898.840	6.898.840			5.545.000
53	TDINH. Cơ sở sản Đính TP HCM		45.680.747	45.679.797		25.951.543	25.952.493
54	TDUON. CTY TNHH Trùng Dương		983.180				983.180
55	THHUO. Cao Thị Thanh Hương		180.875.000	340.115.000		212.040.000	52.800.000
56	THTA. Cửa hàng DC - TĐTT Thanh Tâm					20.000.000	20.000.000
57	THUHA. Đính Thị Thu Hà			1.000.000			1.000.000
58	THUKH. Vũ Trung Thu		39.500.000	64.860.000		58.675.000	33.315.000
59	TKXDS. Công ty cổ phần thiết kế và xây dựng		27.625.818				27.625.818
60	TNXAN. Doanh Nghiệp Tư Nhân Thảo Nguyễn Xanh			79.614.000		79.614.000	
61	TRUCC. Trần Thị Trúc		102.833.000	226.843.000		251.000.000	126.990.000
62	TUNGH. CTY TNHH TMĐV Tuấn Nghĩa		22.000				22.000
63	VANH. Cơ Sở In Văn Hóa					2.460.000	2.460.000
64	VIETG. Công ty CPĐT TMĐL Grand Việt Nam			500.000		500.000	
65	VPSSD. Văn phòng đăng ký quyền sử dụng đất		2.480.000				2.480.000
66	VTHON. Viên Thông Đaklak		782.194				782.194
67	YASAK. TT dạy nghề nghiệp vụ DL & KS Yasaka.		25.307.500				25.307.500
68	YENCH. Nguyễn Thị Yên		98.980.000	163.120.000		167.840.000	103.700.000
Tổng cộng:		896.513.191	2.147.012.640	22.745.128.190	24.096.311.596	177.964.846	2.779.647.701

NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, họ tên)

*Paul*  
*V. Thi Phung Khens*

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)

*NTS*  
Nguyễn Thị Sáu

TỔNG GIÁM ĐỐC  
(Ký, họ tên, đóng dấu)

*NT*  
Nguyễn Anh Tuấn

Lập, ngày ..... tháng ..... năm .....

**SỔ CHI TIẾT PHÁT SINH CÔNG NỢ TK 3388**

Tài khoản: 3388 - Phải trả, phải nộp khác  
 Từ ngày: 01/01/2018 đến ngày: 30/06/2018

STT MÃ KHÁCH	TÊN KHÁCH	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH		SỐ DƯ CUỐI KỲ			
		DƯ NỢ ĐẦU KỲ	DƯ CÓ ĐẦU KỲ	PHÁT SINH NỢ	PHÁT SINH CÓ	DƯ NỢ CUỐI KỲ	DƯ CÓ CUỐI KỲ		
1	BHK Tiên bảo hiểm khách								
2	BHTT. Bảo hiểm thân thể - Bảo Hiểm Viên Đông	3.589.000		6.827.000	51.087.000	65.796.000			21.536.000
3	BKN. Uing hồ Bươn Kết nghĩa					2.975.000		614.000	
4	BVN Công Ty Bia Việt Nam			3.434.000					3.434.000
5	CPDL Công ty cổ phần Du Lịch			2.574.790					2.574.790
6	DCOC Tiên đất cọc thuê MB Dangcing			7.211.712					7.211.712
7	DLBT Du Lịch bến Thanh			6.000.000					6.000.000
8	DODN Đèn on đáp nghĩa			30.574.427		16.083.258			46.657.685
9	EM. Thu ừng hồ quỹ bảo trợ trẻ em			710.398					710.398
10	HHCTV Hoa hồng Công Tác Viên			1.180.000					1.180.000
11	HUUTR Quỹ Hưu Trĩ ngành TM DL			6.135.020					6.135.020
12	IBC Công Ty NGK Pepsi co			670.000					670.000
13	KSCN Khách Sạn Cao Nguyên			5.134.560					5.134.560
14	KSSGB Khách sạn Sai gòn Ban Mê			4.412.800					4.412.800
15	KTH. Tiên khen thưởng của Ban khen thưởng			14.970.000	22.830.004	18.600.004			10.740.000
16	NGHE ừng hồ người nghèo			2.730.000					2.730.000
17	NTK Chuyên, nhân do nhân TK, tên DV			2.300.000					2.300.000
18	PCHD. Phụ cấp HDQT & BKS			4.844.000					4.844.000
19	SABAC Công Ty cổ phần SABACO Tây Nguyên			315.108.298	3.780.873	59.508.052			370.835.477
20	TCTDL Tổng Công Ty Du Lịch Sài Gòn			1.675.110					1.675.110
21	TDIEM Tiên tuyến điểm			20.363.217	367.000.000	333.000.000		34.000.000	20.363.217
22	THAIIH CTY TNHH TMDV và DL Thái Hùng Ban Mê			1.992.000					1.992.000

STT	MÃ KHÁCH	TÊN KHÁCH	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
			DƯ NỢ ĐẦU KỲ	DƯ CÓ ĐẦU KỲ	PHÁT SINH NỢ	PHÁT SINH CÓ	DƯ NỢ CUỐI KỲ	DƯ CÓ CUỐI KỲ
23	VCB.	Ngân hàng VCB Đắk Lắk			826.798.315	2.169.920.957		1.343.122.642
Tổng cộng:			3.589.000	438.847.332	1.271.496.192	2.665.883.271	34.614.000	1.864.259.411

NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, họ tên)

*Msail*  
*Vietin Phung Khanh*

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)

*W*  
Nguyễn Thị Sáu

Lập, ngày ..... tháng ..... năm .....

TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Anh Tuấn

**SỔ CHI TIẾT PHÁT SINH CÔNG NỢ TK 344**

Tai khoản: 344 - Nhận ký quỹ, ký cược  
 Từ ngày: 01/01/2018 đến ngày: 30/06/2018

STT	MÃ KHÁCH	TÊN KHÁCH	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
			DƯ NỢ ĐẦU KỲ	DƯ CÓ ĐẦU KỲ	PHÁT SINH NỢ	PHÁT SINH CÓ	DƯ NỢ CUỐI KỲ	DƯ CÓ CUỐI KỲ
1	HAIQP	Anh hai Quảng Phú		1.000.000				1.000.000
2	LIFEIS.	Công Ty TNHH Bảo Hiểm Cuộc Sống				81.000.000		81.000.000
3	HXLUA	Hương Xuân - Xô Viết Nghệ Tĩnh		5.574.000				5.574.000
4	KSSGB	Khách sạn Sai gòn Ban Mê		102.000.000				102.000.000
5	CHAN	Lê Trung Chánh East		19.690.000				19.690.000
6	LXE	Lái xe Pepsi		1.495.000				1.495.000
7	MDUN	Mỹ Dung 13 Phan Bội Châu		2.268.000				2.268.000
8	THANP	Nguyễn Chí Thành Thọ Nè PTC		2.000.000				2.000.000
9	BINH.	Nguyễn Thị Bình -BMT		4.150.000				4.150.000
10	PHUC.	Nguyễn Thị Phúc		30.000.000				30.000.000
11	LOAN	Phạm Thị Loan		5.678.000				5.678.000
12	THAID	Thái Thác Dray sấp		700.000				700.000
13	CHUO	Đại lý Lan Chuong		850.000				850.000
14	PHUAN	Đại lý NN Phú An		19.000.000				19.000.000
15	NAMM	Đỗ Xuân Nam		60.000.000				60.000.000

Tổng cộng:

~~254.405.000~~

81.000.000

335.405.000

NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, họ tên)

*Handwritten signature*

*Handwritten signature: Nguyễn Phú Thành*

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)

*Handwritten signature*

Nguyễn Thị Sáu

Lập, ngày ..... tháng ..... năm .....

TỔNG GIÁM ĐỐC



(Ký, họ tên, đóng dấu)

Nguyễn Anh Tuấn