

**DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>95,260,104,587</b>	<b>92,749,426,062</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>5.1</b>	<b>22,828,164,738</b>	<b>25,748,095,850</b>
1. Tiền	111		11,548,164,738	14,948,095,850
2. Các khoản tương đương tiền	112		11,280,000,000	10,800,000,000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	<b>5.2</b>	<b>31,146,341,201</b>	<b>30,831,753,577</b>
1. Phải thu khách hàng	131		24,165,447,022	22,383,155,007
2. Trả trước cho người bán	132		6,801,280,841	8,123,585,871
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135		179,613,338	325,012,699
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>25,405,312,255</b>	<b>20,782,147,224</b>
1. Hàng tồn kho	141	<b>5.3</b>	25,405,312,255	20,782,147,224
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>15,880,286,393</b>	<b>15,387,429,411</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2,813,564,625	1,552,072,686
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		40,520,768	80,823,541
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	<b>5.4</b>	13,026,201,000	13,754,533,184



## DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN


Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>25,273,529,402</b>	<b>24,723,146,709</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>23,700,000</b>	<b>23,700,000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		23,700,000	23,700,000
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>18,306,947,205</b>	<b>17,896,160,581</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	<b>5.5</b>	18,262,221,794	17,835,115,817
<i>Nguyên giá</i>	222		49,654,736,524	48,188,726,186
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(31,392,514,730)	(30,353,610,369)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	<b>5.6</b>	44,725,411	48,147,037
<i>Nguyên giá</i>	228		147,507,544	147,507,544
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(102,782,133)	(99,360,507)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		-	12,897,727
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>		-	-
<i>Nguyên giá</i>	241		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	242		-	-
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>3,687,562,297</b>	<b>3,687,562,297</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư dài hạn khác	258	<b>5.7</b>	3,864,430,862	3,864,430,862
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		(176,868,565)	(176,868,565)
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>3,255,319,900</b>	<b>3,115,723,831</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		2,758,145,500	2,618,549,431
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		497,174,400	497,174,400
<b>VI. Lợi thế thương mại</b>	<b>269</b>			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>120,533,633,989</b>	<b>117,472,572,771</b>

## DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>65,946,986,974</b>	<b>63,078,110,221</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>52,037,099,053</b>	<b>48,203,859,710</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	5.8	545,000,000	545,000,000
2. Phải trả người bán	312		5,779,975,806	6,068,189,484
3. Người mua trả tiền trước	313	5.9	40,170,543,016	33,523,765,504
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	5.10	630,496,290	1,760,486,179
5. Phải trả người lao động	315		242,344,680	668,152,496
6. Chi phí phải trả	316		1,284,868,586	1,554,570,257
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	5.11	2,580,714,664	2,853,801,779
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323	5.12	803,156,011	1,229,894,011
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>13,909,887,921</b>	<b>14,874,250,511</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		1,300,775,066	1,311,598,198
4. Vay và nợ dài hạn	334		-	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		131,644,700	131,644,700
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338	5.13	12,477,468,155	13,431,007,613
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
<b>B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>54,586,647,015</b>	<b>54,394,462,550</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	5.14	<b>54,586,647,015</b>	<b>54,394,462,550</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		30,545,000,000	30,545,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ	414		-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		5,508,056,477	5,508,056,477
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		1,619,248,600	1,619,248,600
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		16,914,341,938	16,722,157,473
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	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 tài sản cố định	433		-	-
<b>B - LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ</b>	<b>439</b>			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>120,533,633,989</b>	<b>117,472,572,771</b>

**DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG</b>				
1. Tài sản thuê ngoài	01			-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công	02			-
3. Tiền nhận giữ hộ, chi hộ	03			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	04			
5. Ngoại tệ các loại	05			
Dollar Mỹ (USD)			96,955.34	2,942.00
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án	06		-	-



Lê Thị Hoàng Hà  
Kế toán trưởng

TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 03 năm 2012



Nguyễn Việt Hùng  
Tổng Giám đốc

**DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ 1**

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	97,678,018,359	92,648,833,187	97,678,018,359	92,648,833,187
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		159,295,849	120,390,983	159,295,849	120,390,983
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>10</b>		<b>97,518,722,510</b>	<b>92,528,442,204</b>	<b>97,518,722,510</b>	<b>92,528,442,204</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	6.2	91,225,428,690	87,213,298,147	91,225,428,690	87,213,298,147
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>6,293,293,820</b>	<b>5,315,144,057</b>	<b>6,293,293,820</b>	<b>5,315,144,057</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	604,156,697	716,816,651	604,156,697	716,816,651
7. Chi phí tài chính	22	6.4	38,221,374	90,112,000	38,221,374	90,112,000
Trong đó: chi phí lãi vay	23		17,341,900	22,113,000	17,341,900	22,113,000
8. Chi phí bán hàng	24		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	6.5	7,192,872,371	5,111,960,561	7,192,872,371	5,111,960,561
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		<b>(333,643,228)</b>	<b>829,888,147</b>	<b>(333,643,228)</b>	<b>829,888,147</b>
11. Thu nhập khác	31	6.6	603,115,837	539,523,293	603,115,837	539,523,293
12. Chi phí khác	32	6.7	13,226,656	1,628,205	13,226,656	1,628,205
13. Lợi nhuận khác	40		<b>589,889,181</b>	<b>537,895,088</b>	<b>589,889,181</b>	<b>537,895,088</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước</b>	<b>50</b>		<b>256,245,953</b>	<b>1,367,783,235</b>	<b>256,245,953</b>	<b>1,367,783,235</b>
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	6.8	64,061,488	341,945,809	64,061,488	341,945,809
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập	60		<b>192,184,465</b>	<b>1,025,837,426</b>	<b>192,184,465</b>	<b>1,025,837,426</b>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	6.9	<b>63</b>	<b>336</b>	<b>63</b>	<b>336</b>

TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 03 năm 2012



Lê Thị Hoàng Hà  
 Kế toán trưởng



Nguyễn Việt Hùng  
 Tổng Giám đốc

**DN- BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT- QUÝ 1**

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm trước)
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		256,245,953	1,367,783,235
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định	02		1,042,325,987	1,053,329,414
- Các khoản dự phòng	03		0	0
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			0
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(599,095,073)	(670,312,821)
- Chi phí lãi vay	06		17,341,900	22,113,000
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		716,818,767	1,772,912,828
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(285,901,053)	(1,117,620,220)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(4,623,165,031)	4,241,105,165
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		3,491,320,941	(11,317,794,566)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(1,401,088,008)	(1,118,813,280)
- Tiền lãi vay đã trả	13		(17,341,900)	(22,113,000)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(867,499,424)	(889,019,363)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		174,596,172	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(612,157,304)	(425,825,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(3,424,416,840)</b>	<b>(8,877,167,436)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(94,609,345)	(1,170,904,181)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	(242,410,000)
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		599,095,073	477,979,621
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>504,485,728</b>	<b>(935,334,560)</b>

**DN- BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT- QUÝ 1**

CHỈ TIÊU	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm trước)
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		0	0
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	0
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		0	0
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		0	
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			(3,342,576,500)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>0</b>	<b>(3,342,576,500)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(2,919,931,112)</b>	<b>(13,155,078,496)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		25,748,095,850	37,379,639,805
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	0
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>22,828,164,738</b>	<b>24,224,561,309</b>

TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 03 năm 2012



Lê Thị Hoàng Hà  
Kế toán trưởng



## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC QUÝ 1 NĂM 2012**

### **1. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

#### **1.1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Du Lịch Tân Định Fiditourist (dưới đây gọi tắt là Công ty) được thành lập theo Quyết định số 4966/QĐ-UB ngày 07 tháng 10 năm 2004 của Chủ tịch Ủy ban nhân dân thành phố Hồ Chí Minh và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103003065 ngày 24 tháng 01 năm 2005, và các Giấy chứng nhận thay đổi sau đó với lần gần đây nhất vào ngày 05 tháng 10 năm 2006 của Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh

Trụ sở chính Công ty đặt tại 127-129-129A Nguyễn Huệ, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 30.545.000.000 đồng.

#### **1.2. Ngành nghề kinh doanh**

Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty: dịch vụ du lịch lữ hành nội địa và quốc tế. Môi giới vận tải. Kinh doanh vận chuyển khách theo hợp đồng bằng ô tô. Đại lý đối ngoại tệ. Kinh doanh lưu trú du lịch: khách sạn. Kinh doanh nhà hàng. Karaoke. Mua bán rượu, thuốc lá điều sản xuất trong nước. Đại lý bán vé máy bay, tàu hỏa, tàu thủy. Cho thuê văn phòng, nhà ở, nhà làm việc. Dịch vụ quảng cáo. Dịch vụ môi giới bất động sản. Kinh doanh vũ trường và massage. Thiết kế tạo mẫu. Kinh doanh nhà ở. Quản lý dự án công trình công nghiệp, dân dụng. Dịch vụ tư vấn bất động sản (trừ dịch vụ mang tính pháp lý). Tư vấn du học. Đào tạo dạy nghề. Đại lý bảo hiểm. đại lý vận chuyển hàng hóa. Mua bán mỹ phẩm. Dịch vụ chăm sóc da (trừ các hoạt động dịch vụ gây chảy máu, xông hơi, xoa bóp).

### **2. Năm tài chính, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

#### **2.1. Năm tài chính**

Năm tài chính của Công ty từ 01/01 đến 31/12

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam.

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

#### **3.1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.

#### **3.2. Hình thức kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng hình thức kế toán là Nhật ký chung.

#### **3.3. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán**

Công ty tuân thủ Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2012

### **4. Các chính sách kế toán áp dụng**

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

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

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



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC QUÝ 1 NĂM 2012

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

### 4.3. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho

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

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

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

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

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

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

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

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

- Nguyên tắc ghi nhận

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

- Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi

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

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

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

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

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

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

#### 4.5.3 Phương pháp khấu hao

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

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

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

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC QUÝ 1 NĂM 2012**

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

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

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

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

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

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

#### **4.8. Nguồn vốn chủ sở hữu**

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

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

#### **4.9. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu**

- Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa.

- Doanh thu về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ treo kết quả phân công việc hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán của kỳ đó.

#### **4.10. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

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

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

- Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103003065 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 24 tháng 01 năm 2005 thì Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 25% trên thu nhập chịu thuế. Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 2 năm kể từ năm bắt đầu kinh doanh có lãi (năm 2005 đến năm 2006) và được giảm 50% trong 3 năm tiếp theo (năm 2007 đến năm 2009).

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

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC**  
**QUÝ 1 NĂM 2012**

**5. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên bảng cân đối kế toán**

**5.1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	2,984,064,777	4,625,754,994
Tiền gửi ngân hàng	8,564,099,961	10,322,340,856
Các khoản tương đương tiền	11,280,000,000	10,800,000,000
<b>Cộng</b>	<b><u>22,828,164,738</u></b>	<b><u>25,748,095,850</u></b>

**5.2. Các khoản phải thu ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu khách hàng	24,165,447,022	22,383,155,007
Trả trước cho người bán	6,801,280,841	8,123,585,871
Các khoản phải thu khác	179,613,338	325,012,699
<b>Cộng các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b><u>31,146,341,201</u></b>	<b><u>30,831,753,577</u></b>
Dự phòng phải thu khó đòi	0	0
<b>Giá trị thuần của các khoản phải thu</b>	<b><u>31,146,341,201</u></b>	<b><u>30,831,753,577</u></b>

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Khách hàng mua vé máy bay	18,054,535,184	14,325,535,902
Khách hàng mua tour	4,999,354,798	7,324,872,047
Các khách hàng khác	1,111,557,040	732,747,058
<b>Cộng</b>	<b><u>24,165,447,022</u></b>	<b><u>22,383,155,007</u></b>

**5.3. Hàng tồn kho**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nguyên liệu, vật liệu	63,546,703	55,827,281
Công cụ, dụng cụ	80,950,200	80,950,200
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	25,126,240,305	20,494,889,310
Hàng hóa	134,575,047	150,480,433
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b><u>25,405,312,255</u></b>	<b><u>20,782,147,224</u></b>
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
<b>Giá trị thuần có thể thực hiện</b>	<b><u>25,405,312,255</u></b>	<b><u>20,782,147,224</u></b>

ĐT: 08-39141414, Fax: 08-39141363

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC**  
**QUÝ 1 NĂM 2012**

**5.4. Tài sản ngắn hạn khác**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tạm ứng	13,026,201,000	13,754,533,184
Các khoản ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	0
<b>Cộng</b>	<b>13,026,201,000</b>	<b>13,754,533,184</b>

**5.5. Tăng, giảm tài sản cố định**

DVT: ngàn đồng

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Số đầu năm	28,447,299	6,489,038	10,403,783	2,848,606	48,188,726
Mua sắm mới	1,350,585	78,089		37,336	1,466,010
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành					0
Thanh lý, nhượng bán					0
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>29,797,884</b>	<b>6,567,127</b>	<b>10,403,783</b>	<b>2,885,942</b>	<b>49,654,736</b>
<b>Trong đó:</b>					
Số đầu năm	19,940,740	4,533,473	4,002,928	1,876,469	30,353,610
Khấu hao trong kỳ	594,111	71,505	307,281	66,007	1,038,904
Thanh lý, nhượng bán					0
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>20,534,851</b>	<b>4,604,978</b>	<b>4,310,209</b>	<b>1,942,476</b>	<b>31,392,514</b>
Số đầu năm	9,263,033	1,962,149	6,093,574	943,466	18,262,222
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>9,263,033</b>	<b>1,962,149</b>	<b>6,093,574</b>	<b>943,466</b>	<b>18,262,222</b>

**5.6. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

DVT: ngàn đồng

Khoản mục	Số dư đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số dư cuối năm
Số dư đầu năm	147,507			147,507
Khấu hao lũy kế	99,360	3,422		102,782
<b>Giá trị còn lại</b>	<b>48,147</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>44,725</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

### QUÝ 1 NĂM 2012

#### 5.7. Đầu tư dài hạn khác

Đầu tư cổ phiếu của các đơn vị sau

	<u>31/03/2012</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ phần du lịch Bình Châu	3,038,780,000	3,038,780,000
Công ty Cổ phần Sài Gòn Sông Cầu	200,000,000	200,000,000
Công ty Cổ phần du lịch và thương mại DIC	400,000,000	400,000,000
Công ty CP Cao su Đà Nẵng	679,975	679,975
Công ty CP Đại lý Liên hiệp Vận chuyên	97,469,462	97,469,462
Công ty CP Nam Việt	20,933,400	20,933,400
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín	106,568,025	106,568,025
<b>Cộng giá gốc các khoản đầu tư dài hạn</b>	<b>3,864,430,862</b>	<b>3,864,430,862</b>
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	(176,868,565)	(176,868,565)
<b>Giá trị thuần của đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b><u>3,687,562,297</u></b>	<b><u>3,687,562,297</u></b>

#### 5.8. Vay ngắn hạn

Là khoản vay ngắn hạn của Viện kiểm sát Nhân dân Quận 1 với lãi suất cho vay là 14%/năm và không được đảm bảo

#### 5.9. Người mua trả tiền trước

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Khách hàng ứng trước tiền mua vé máy bay	578,691,000	261,095,000
Khách hàng ứng trước tiền mua tour	39,584,835,383	33,052,161,371
Khách hàng khác	7,016,633	210,509,133
<b>Cộng</b>	<b><u>40,170,543,016</u></b>	<b><u>33,523,765,504</u></b>

#### 5.10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Thuế giá trị gia tăng	173,950,596	333,561,342
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	36,847,784	904,347,208
Thuế thu nhập cá nhân	398,602,302	522,577,629
Thuế khác	21,095,608	-
	<b><u>630,496,290</u></b>	<b><u>1,760,486,179</u></b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC****QUÝ 1 NĂM 2012****5.11. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
KPCĐ, BHXH, BHYT, BHTN	542,388,017	688,544,968
Phải trả về cổ phần hoá	317,100,000	317,100,000
Cổ tức phải trả	-	52,000,000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1,721,226,647	1,796,156,811
<b>Cộng</b>	<b><u>2,580,714,664</u></b>	<b><u>2,853,801,779</u></b>

**5.12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số dư đầu năm	1,229,894,011	1,102,415,321
Trích lập trong năm	-	940,135,051
Sử dụng trong năm	(426,738,000)	(812,656,361)
<b>Số dư cuối quý</b>	<b><u>803,156,011</u></b>	<b><u>1,229,894,011</u></b>

**5.13. Doanh thu chưa thực hiện**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Doanh thu chưa thực hiện lữ hành	12,106,938,314	13,254,556,249
Khác	370,529,841	176,451,364
	<b><u>12,477,468,155</u></b>	<b><u>13,431,007,613</u></b>

Chủ yếu là doanh thu các tour du lịch đã hoàn thành và đã xuất hóa đơn cho khách hàng. Tuy nhiên, do chưa tập hợp đủ chi phí để ghi nhận giá vốn, do đó chưa thể ghi nhận trong kỳ

**5.14. Vốn chủ sở hữu****5.14.1. Chi tiết vốn đầu tư chủ sở hữu**

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

**5.14.2. Phân phối lợi nhuận**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tại thời điểm đầu năm	16,722,157,473	16,722,157,472
Lợi nhuận sau thuế trong kỳ	192,184,465	7,825,941,237
Trích lập quỹ đầu tư phát triển	-	(165,906,186)
Trích lập quỹ dự phòng tài chính	-	-
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi	-	(940,135,051)
Chia cổ tức	-	(6,719,900,000)
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>16,914,341,938</u></b>	<b><u>16,722,157,473</u></b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

### QUÝ 1 NĂM 2012

#### 5.14.3. Cổ phần

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

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

##### 6.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý 1/2012	Quý 1/2011
- Doanh thu cung cấp dịch vụ khách sạn	2,425,489,278	2,297,537,916
- Doanh thu cung cấp dịch vụ ăn uống	2,246,504,248	2,542,774,973
- Doanh thu cung cấp dịch vụ hướng dẫn du lịch	61,554,777,363	68,169,028,203
- Doanh thu cung cấp dịch vụ vận chuyển	3,486,923,764	1,826,576,929
- Doanh thu cung cấp dịch vụ khác	27,964,323,706	17,812,915,166
- Hàng bán bị trả lại	(29,040,001)	(61,218,059)
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	(130,255,848)	(59,172,924)
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>97,518,722,510</b>	<b>92,528,442,204</b>

##### 6.2. Giá vốn hàng bán

	Quý 1/2012	Quý 1/2011
Giá vốn của dịch vụ khách sạn	1,199,509,932	1,066,743,335
Giá vốn của dịch vụ ăn uống	2,106,220,045	1,956,988,578
Giá vốn của dịch vụ hướng dẫn du lịch	59,012,961,677	64,169,662,332
Giá vốn của dịch vụ vận chuyển	3,034,636,530	1,395,082,429
Giá vốn của dịch vụ khác	24,594,333,976	16,377,893,057
Giá vốn kinh doanh chi phí chung	1,277,766,530	2,246,928,416
<b>Cộng</b>	<b>91,225,428,690</b>	<b>87,213,298,147</b>

##### 6.3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 1/2012	Quý 1/2011
Lãi tiền gửi	599,095,073	700,634,827
Cổ tức, lợi nhuận được chia		1,602,415
Lãi do thu đổi ngoại tệ	5,061,624	14,579,409
Khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>604,156,697</b>	<b>716,816,651</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

### QUÝ 1 NĂM 2012

#### 6.4. Chi phí hoạt động tài chính

	Quý 1/2012	Quý 1/2011
Chi phí lãi vay	17,341,900	22,113,000
Lỗ do thu đổi ngoại tệ	3,828,202	67,968,000
Chi phí hoạt động tài chính khác	17,051,272	31,000
<b>Cộng</b>	<b>38,221,374</b>	<b>90,112,000</b>

#### 6.5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý 1/2012	Quý 1/2011
Chi phí nhân công	3,392,493,451	3,012,028,948
Chi phí đồ dùng văn phòng	51,265,799	50,791,076
Chi phí khấu hao TSCĐ	257,935,334	120,204,877
Chi phí dịch vụ mua ngoài	40,459,647	21,329,590
Chi phí khác	3,450,718,140	1,907,606,070
<b>Cộng</b>	<b>7,192,872,371</b>	<b>5,111,960,561</b>

#### 6.6. Thu nhập khác

	Quý 1/2012	Quý 1/2011
Thu tiền nhượng bán, thanh lý tài sản cố định		3,818,182
Thu khác	603,115,837	535,705,111
<b>Cộng</b>	<b>603,115,837</b>	<b>539,523,293</b>

#### 6.7. Chi phí khác

	Quý 1/2012	Quý 1/2011
Giá trị tài sản thanh lý nhượng bán		
Chi phí khác	13,226,656	1,628,205
<b>Cộng</b>	<b>13,226,656</b>	<b>1,628,205</b>

#### 6.8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Quý 1/2012	Quý 1/2011
Lợi nhuận kế toán trước thuế	256,245,953	1,367,783,235
Cộng các khoản điều chỉnh tăng	-	
Trừ cổ tức nhận được	0	(1,602,415)
Trừ thu nhập khác	(604,156,697)	(715,214,236)
Thu nhập tính thuế từ hoạt động kinh doanh	(347,910,744)	650,966,584
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	25%	25%



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

### QUÝ 1 NĂM 2012

Chi phí thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính	(86,977,686)	162,741,646
Trừ thuế TNDN được miễn giảm theo GPKD		
Cộng khoản thuế từ cổ tức, thu nhập khác	151,039,174	179,204,163
<b>CP thuế TNDN hiện hành</b>	<b>64,061,488</b>	<b>341,945,809</b>

#### 6.9. Lãi cơ bản trên cổ phần

	Quý 1/2012	Quý 1/2011
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	64,061,488	1,025,837,426
Số cổ phần phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	3,054,500	3,054,500
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu (EPS)</b>	<b>21</b>	<b>336</b>

TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 03 năm 2012



**Lê Thị Hoàng Hà**  
Kế toán trưởng



**Nguyễn Việt Hùng**  
Tổng Giám đốc

**TỔNG CÔNG TY DU LỊCH SÀI GÒN**  
**CTY CP DL TÂN ĐỊNH FIDITOURIST**  
Số: 163/CV.FIDI.2012

V/v: Giải trình chênh lệch lớn hơn 10% lợi nhuận sau thuế so với cùng kỳ năm ngoái

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**  
Độc Lập – Tự Do – Hạnh Phúc  
.....oOo.....

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 04 năm 2012

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước  
- Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội

1. Tên công ty: **CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH TÂN ĐỊNH FIDITOURIST**
2. Mã chứng khoán: FDT
3. Địa chỉ trụ sở chính: 127-129-129A Nguyễn Huệ, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh
4. Điện thoại: 08-39141414 Fax: 08-39141363
5. Người thực hiện công bố thông tin: NGUYỄN VIỆT HÙNG
6. Nội dung của thông tin công bố:
  - 6.1 Báo cáo tài chính quý 1 năm 2012 của Công ty CPDL Tân Định fiditourist được lập ngày 31/03/2012 bao gồm: BCDKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
  - 6.2 Nội dung giải trình chênh lệch lớn hơn 10% lợi nhuận sau thuế so với cùng kỳ năm ngoái:  
Nguyên nhân chính của sự biến động này là do chi phí nhiên liệu, chi phí nhân công, các khoản đóng bảo hiểm, chi phí quảng cáo tăng làm cho chi phí của công ty tăng dẫn đến giảm lợi nhuận sau thuế
7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: [www.fiditour.com](http://www.fiditour.com)  
Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

Nơi nhận:

- Như trên.
- Lưu

**NGƯỜI ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT**



*Nguyễn Việt Hùng*