

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH THANH HOÁ
25A Quang Trung - TP Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2015

Gồm các biểu:

- Bảng cân đối tài khoản
- Bảng cân đối kế toán
- Kết quả sản xuất kinh doanh
- Tình hình nộp NSNN
- Thuyết minh báo cáo tài chính

NƠI NHẬN BÁO CÁO:

BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN (*)

Quý 3 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt nam

| Số hiệu TK | Tên tài khoản | Số dư đầu năm | | Số phát sinh trong kỳ | | Số dư cuối năm | |
|------------|--|----------------|----------------|-----------------------|---------------|----------------|----------------|
| | | Nợ | Có | Nợ | Có | Nợ | Có |
| 111 | Tiền mặt | 352.739.000 | | 1.718.628.421 | 1.872.074.421 | 199.293.000 | |
| 112 | Tiền gửi ngân hàng | 538.241.336 | | 1.625.845.490 | 1.500.759.875 | 663.326.951 | |
| 131 | Phải thu của khách hàng | 233.472.951 | 44.500.000 | 2.349.581.000 | 2.376.703.800 | 246.370.151 | 84.520.000 |
| 133 | Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | | | 49.284.163 | 49.284.163 | | |
| 138 | Phải thu khác | 265.100.809 | 8.588.700 | 306.193.144 | 326.903.421 | 251.367.832 | 15.566.000 |
| 141 | Tạm ứng | 8.640.142 | | | | 8.640.142 | |
| 142 | Chi phí trả trước | 53.374.675 | | 64.596.408 | 58.040.342 | 59.930.741 | |
| 152 | Nguyên liệu, vật liệu | 20.873.906 | | 300.617.000 | 313.396.906 | 8.094.000 | |
| 153 | Công cụ, dụng cụ | | | 14.226.364 | 14.226.364 | | |
| 156 | Hàng hóa | 111.872.520 | | 193.820.034 | 237.440.813 | 68.251.741 | |
| 211 | Tài sản cố định hữu hình | 20.989.304.047 | | | | 20.989.304.047 | |
| 214 | Hao mòn tài sản cố định | | 13.121.822.972 | | | | 13.271.822.972 |
| 241 | Xây dựng cơ bản dở dang | 75.236.118 | | | | 75.236.118 | |
| 242 | Chi phí trả trước dài hạn | 645.793.517 | | 17.619.091 | 97.217.272 | 566.195.336 | |
| 244 | Ký quỹ, ký cược dài hạn | 250.000.000 | | | | 250.000.000 | |
| 311 | Vay ngắn hạn | | 60.000.000 | | | | 30.000.000 |
| 331 | Phải trả cho người bán | 58.000.000 | 61.253.207 | 842.907.099 | 850.282.204 | 58.000.000 | 68.628.312 |
| 333 | Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | | 2.153.996.298 | 605.788.299 | 644.964.975 | 10.359.970 | 2.203.532.944 |
| 334 | Phải trả công nhân viên | | | 366.899.133 | 366.899.133 | | |
| 338 | Phải trả và phải nộp khác | | 80.761.236 | 404.596.813 | 404.594.145 | | 80.758.568 |
| 411 | Nguồn vốn kinh doanh | | 11.998.800.000 | | | | 11.998.800.000 |
| 418 | Các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu | | 291.697.270 | | | | 291.697.270 |
| 421 | Thu nhập chưa phân phối | 4.218.770.662 | | 372.334.875 | 149.500 | 4.590.956.037 | |
| 511 | Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | | | 2.155.152.544 | 2.155.152.544 | | |
| 515 | Doanh thu hoạt động tài chính | | | 1.282.344 | 1.282.344 | | |
| 632 | Giá vốn hàng bán | | | 449.633.537 | 449.633.537 | | |
| 642 | Chi phí quản lý doanh nghiệp | | | 2.078.986.726 | 2.078.986.726 | | |

| Số hiệu TK | Tên tài khoản | Số dư đầu năm | | Số phát sinh trong kỳ | | Số dư cuối năm | |
|------------|----------------------------------|----------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------|----------------|
| | | Nợ | Có | Nợ | Có | Nợ | Có |
| 911 | Xác định kết quả kinh doanh Công | 27.821.419.683 | 27.821.419.683 | 2.528.769.763 16.476.762.248 | 2.528.769.763 16.476.762.248 | 28.045.326.066 | 28.045.326.066 |

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

[Signature]

Nguyễn Thị Thu

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

[Signature]
Phạm Thị Huyền

Lập, ngày *10* tháng *10* năm *2001*.

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



GIÁM ĐỐC

Đo Trọng Nam

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 30/09/2015 đồng | 31/12/2014 đồng |
|---|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 1.543.739.180 | 1.544.676.512 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.1 | 862.619.951 | 887.893.574 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 0 | 0 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 536.202.605 | 507.088.073 |
| 1. Phải thu khách hàng | 131 | | 246.370.151 | 213.133.951 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 58.000.000 | 98.000.000 |
| 3. Các khoản phải thu khác | 138 | | 231.832.454 | 195.954.122 |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 76.345.741 | 81.715.313 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.2 | 76.345.741 | 81.715.313 |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 68.570.883 | 67.979.552 |
| 3. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | V.3 | 68.570.883 | 67.979.552 |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 8.608.912.529 | 9.171.414.849 |
| I. Tài sản cố định | 210 | V. 4 | 7.792.717.193 | 8.242.717.193 |
| 1. Nguyên giá | 211 | | 20.989.304.047 | 20.989.304.047 |
| 2. Giá trị hao mòn lũy kế | 212 | | (13.271.822.972) | (12.821.822.972) |
| 3. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 213 | | 75.236.118 | 75.236.118 |
| II. Bất động sản đầu tư | 220 | | 0 | 0 |
| III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 230 | | 0 | 0 |
| IV. Tài sản dài hạn khác | 240 | | 816.195.336 | 928.697.656 |
| 1. Phải thu dài hạn | 241 | | 566.195.336 | 678.697.656 |
| 2. Tài sản dài hạn khác | 248 | V. 5 | 250.000.000 | 250.000.000 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 250 | | 10.152.651.709 | 10.716.091.361 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

| NGUỒN VỐN | Mã số | TK | Thuyết minh | 30/09/2015 đồng | 31/12/2014 đồng |
|---|------------|----|-------------|-----------------------|-----------------------|
| A. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | | 2.453.110.476 | 1.899.148.701 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | | 2.453.110.476 | 1.899.148.701 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | | | 30.000.000 | |
| 2. Phải trả người bán | 312 | | | 68.628.312 | 12.196.250 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | | | 84.520.000 | 31.000.000 |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 314 | | V.6 | 2.193.172.974 | 1.821.222.451 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | | | - | 0 |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | | | - | 0 |
| 7. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 318 | | | 76.789.190 | 34.730.000 |
| 8. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 319 | | | 0 | 0 |
| II. Nợ dài hạn | 320 | | | 0 | 0 |
| 1. Vay và nợ dài hạn | 321 | | | | |
| B. VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | | 7.699.541.233 | 8.816.942.660 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | V.7 | 7.699.541.233 | 8.816.942.660 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | | 11.998.800.000 | 11.998.800.000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | | - | 0 |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 413 | | | - | 0 |
| 4. Cổ phiếu quỹ (*) | 414 | | | | 0 |
| 5. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 415 | | | | 0 |
| 6. Các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu | 416 | | | 291.697.270 | 291.697.270 |
| 7. Lợi nhuận chưa phân phối | 417 | | | (4.590.956.037) | (3.473.554.610) |
| II. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 430 | | | | |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | | 10.152.651.709 | 10.716.091.361 |

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

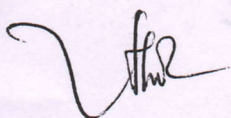
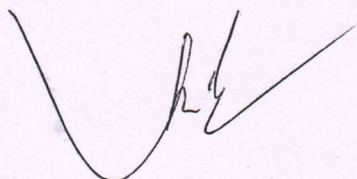
| CHỈ TIÊU | Mã số TK | Thuyết minh | 30/09/2015 đồng | 31/12/2014 đồng |
|--|----------|-------------|--------------------|--------------------|
| 1. Tài sản thuê ngoài | | | 0 | 0 |
| 2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công | | | 0 | 0 |
| 3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược | | | 0 | 0 |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý | | | 0 | 0 |
| 5. Ngoại tệ các loại | | | 206,66 | 206,48 |
| Trong đó: | | | | |
| USD | | | 206,66 | 206,48 |

Thanh Hóa, ngày 10 tháng 10 năm 2015

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc


Mai Thị Thu

Phạm Thị Huyền

Lê Trọng Nam

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

Quý III Năm 2015

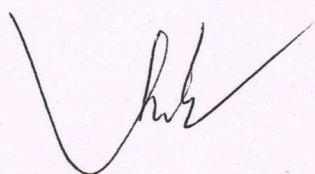
| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý III Năm 2015 đồng | Năm 2014 đồng |
|---|-----------|-------------|--------------------------|------------------|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | IV.8 | 2.155.152.544 | |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | 0 | 0 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | | 2.155.152.544 | 0 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | | 449.633.537 | |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 1.705.519.007 | 0 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | IV.8 | 1.282.344 | |
| 7. Chi phí hoạt động tài chính | 22 | | 0 | 0 |
| 8. Chi phí quản lý kinh doanh | 24 | | 2.078.986.726 | |
| 9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | (372.185.375) | 0 |
| 10. Thu nhập khác | 31 | | 0 | |
| 11. Chi phí khác | 32 | | 0 | 0 |
| 12. Lợi nhuận khác | 40 | | 0 | 0 |
| 13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | IV.9 | (372.185.375) | 0 |
| 14. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp | 51 | | 0 | 0 |
| 15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60 | | (372.185.375) | 0 |

Thanh Hóa, ngày 10 tháng 10 năm 2015

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc


Mai Thị Thu

Phạm Thị Huyền

Lê Trọng Nam

TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NHÀ NƯỚC

| CHỈ TIÊU | MÃ SỐ | Số còn phải nộp đầu kỳ | Số phát sinh trong kỳ | | Lũy kế từ đầu năm | | Số còn phải nộp cuối kỳ |
|---|-----------|------------------------|-----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| | | | Số phải nộp | Số đã nộp | Số phải nộp | Số đã nộp | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| I. Thuế (10 = 11 + 12 + 13 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19 + 20) | 10 | 2.153.996.298 | 546.731.644 | 507.554.968 | 1.554.848.793 | 1.182.898.270 | 2.193.172.974 |
| 1. Thuế GTGT hàng bán nội địa | 11 | 65.694.998 | 121.984.293 | 65.694.998 | 323.350.942 | 337.038.300 | 121.984.293 |
| 2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu | 12 | | | | | | |
| 3. Thuế tiêu thụ đặc biệt | 13 | | | | | | |
| 4. Thuế xuất nhập khẩu | 14 | | | | | | |
| 5. Thuế thu nhập doanh nghiệp | 15 | | | | | | |
| 6. Thuế tài nguyên | 16 | | | | | | |
| 7. Thuế nhà đất | 17 | 2.067.301.300 | 414.247.351 | 400.000.000 | 1.195.997.851 | 800.000.000 | 2.081.548.651 |
| 8. Tiền thuế đất | 18 | | | | | | |
| 9. Thuế môn bài | 19 | | | | | | |
| 10. Các loại thuế khác | 20 | 21.000.000 | 10.500.000 | 41.859.970 | 35.500.000 | 45.859.970 | -10.359.970 |
| II. Các khoản phải nộp khác: | 30 | | | | | | |
| 1. Các khoản phụ thu | 31 | | | | | | |
| 2. Các khoản phí, lệ phí | 32 | | | | | | |
| 3. Các khoản khác | 33 | | | | | | |
| Tổng cộng (40 = 10 + 30) | 40 | 2.153.996.298 | 546.731.644 | 507.554.968 | 1.554.848.793 | 1.182.898.270 | 2.193.172.974 |

Tổng số thuế còn phải nộp năm trước chuyển sang năm nay

Trong đó: Thuế thu nhập doanh nghiệp:

Kế toán lập biểu
(Ký, họ tên)

[Signature]

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

[Signature]



THUẾ GTGT ĐƯỢC KHẤU TRỪ, THUẾ GTGT ĐƯỢC HOÀN LẠI, THUẾ GTGT ĐƯỢC GIẢM, THUẾ GTGT HÀNG BÁN NỘI ĐỊA

Từ ngày: 01/07/2015 đến ngày: 30/09/2015

| CHỈ TIÊU | Mã số | SỐ TIỀN | |
|---|-------|-------------|-------------------|
| | | Kỳ này | Lũy kế từ đầu năm |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I - THUẾ GTGT ĐƯỢC KHẤU TRỪ | | | |
| 1. Số thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại đầu kỳ | 10 | | |
| 2. Số thuế GTGT được khấu trừ phát sinh | 11 | 49.284.163 | 165.065.669 |
| 3. Số thuế GTGT đã được khấu trừ, đã hoàn lại, thuế GTGT hàng mua trả lại và không được khấu trừ (12 = 13 + 14 + 15 + 16) | 12 | 49.284.163 | 165.065.669 |
| Trong đó: | | | |
| a. Số thuế GTGT đã khấu trừ | 13 | 49.284.163 | 165.065.669 |
| b. Số thuế GTGT đã hoàn lại | 14 | | |
| c. Số thuế GTGT hàng mua trả lại, giảm giá hàng mua | 15 | | |
| d. Số thuế GTGT không được khấu trừ | 16 | | |
| 4. Số thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại cuối kỳ (17=10 + 11-12) | 17 | | |
| II - THUẾ GTGT ĐƯỢC HOÀN LẠI | | | |
| 1. Số thuế GTGT còn được hoàn lại đầu kỳ | 20 | | |
| 2. Số thuế GTGT được hoàn lại phát sinh | 21 | | |
| 3. Số thuế GTGT đã hoàn lại | 22 | | |
| 4. Số thuế GTGT còn được hoàn lại cuối kỳ (23=20+21-22) | 23 | | |
| III - THUẾ GTGT ĐƯỢC GIẢM | | | |
| 1. Số thuế GTGT còn được giảm đầu kỳ | 30 | | |
| 2. Số thuế GTGT được giảm phát sinh | 31 | | |
| 3. Số thuế GTGT đã được giảm | 32 | | |
| 4. Số thuế GTGT còn được giảm cuối kỳ (33 =30+31-32) | 33 | | |
| IV - THUẾ GTGT HÀNG BÁN NỘI ĐỊA | | | |
| 1. Thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp đầu kỳ | 40 | 65.694.998 | |
| 2. Thuế GTGT đầu ra phát sinh | 41 | 171.268.456 | 488.416.611 |
| 3. Thuế GTGT đầu vào đã khấu trừ | 42 | 49.284.163 | 165.065.669 |
| 4. Thuế GTGT hàng bán bị trả lại, bị giảm giá | 43 | | |
| 5. Thuế GTGT đã được giảm trừ vào số thuế phải nộp | 44 | | |
| 6. Thuế GTGT hàng bán nội địa đã nộp vào Ngân sách Nhà nước | 45 | 65.694.998 | 337.038.300 |
| 7. Thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp cuối kỳ (46 = 40 + 41 - 42 - 43 - 45) | 46 | 121.984.293 | |

Thanh Hoá, Ngày 10 tháng 10 năm 2015

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Mai Thị Thu
Mai Thị Thu

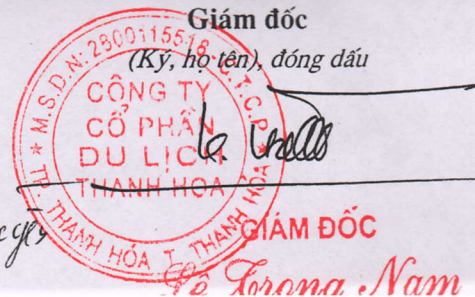
Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Phạm Thị Ngọc
Phạm Thị Ngọc

Giám đốc

(Ký, họ tên), đóng dấu



Trần Thị Ngọc
Trần Thị Ngọc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ phần Du lịch Thanh Hóa (sau đây gọi tắt là "Công ty") được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 2800115518 do Sở Kế hoạch và đầu tư tỉnh Thanh Hóa cấp lần đầu vào ngày 04/03/2002, đăng ký sửa đổi lần thứ bảy vào ngày 26/11/2011.

Trụ sở chính: Số 25A Quang Trung, phường Ngọc Trạo, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa.

Vốn điều lệ được đăng ký tại Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 2800115518 ngày 26/11/2011 là: 12.000.000.000 VND (Mười hai tỷ đồng chẵn).

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần

2. Ngành nghề kinh doanh

- Dịch vụ khách sạn;
- Dịch vụ thương mại và dịch vụ khác;
- Kinh doanh kho tàng, bến bãi;
- Quản lý và kinh doanh nhà, cho thuê nhà và đất ở, cơ sở sản xuất kinh doanh;
- Xây dựng nhà các loại; Xây dựng công trình công nghiệp, hạ tầng kỹ thuật đô thị; Xây lắp điện nước;
- Kinh doanh lữ hành; Vận tải hành khách đường bộ, đường thủy nội địa;
- Xuất nhập khẩu hàng hóa, máy móc, thiết bị phục vụ sản xuất và xây dựng phương tiện vận tải, xe ô tô, xe máy và phụ tùng, hàng điện tử, điện lạnh, hàng công nghệ tiêu dùng, vật liệu xây dựng, thực phẩm vật tư nông nghiệp...

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm Công ty áp dụng bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc tại ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng để ghi sổ kế toán và lập Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty thực hiện công tác kế toán theo chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Quyết định số 48/2006/QĐ-BTC ngày 14/9/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các chuẩn mực kế toán Việt Nam hiện hành.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn chuẩn mực kế toán Việt Nam. Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các quy định của chuẩn mực kế toán

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Việt Nam và chế độ kế toán doanh nghiệp nhỏ và vừa được ban hành tại Quyết định số 48/2006/QĐ-BTC ngày 14/9/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính; Thông tư số 20/2006/TT-BTC ngày 20/3/2006; Thông tư số 21/2006/TT-BTC ngày 20/3/2006 và Thông tư số 161/2007/TT-BTC ngày 31/12/2007 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn thực hiện các chuẩn mực kế toán; Thông tư 244/2009/TT – BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn bổ sung, sửa đổi chế độ kế toán doanh nghiệp.

3. Hình thức kế toán áp dụng: Kế toán trên máy vi tính.**IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG****1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền và tương đương tiền**

Các khoản tiền được ghi nhận trong báo cáo tài chính bao gồm: Tiền mặt, tiền gửi thanh toán tại các ngân hàng, tiền đang chuyển đảm bảo đã được kiểm kê đầy đủ, có xác nhận số dư của các Ngân hàng tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán năm.

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền: Các khoản tương đương tiền được phản ánh trong Báo cáo tài chính là các khoản đầu tư ngắn hạn Công ty đang nắm giữ có thời hạn đáo hạn nhỏ hơn hoặc bằng 03 tháng kể từ ngày Công ty đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi.

Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra VND: Các nghiệp vụ phát sinh không phải là Đồng Việt Nam (ngoại tệ) được chuyển đổi thành VND theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh. Số dư tiền có gốc ngoại tệ tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán năm được chuyển đổi thành VND theo tỷ giá mua, bán thực tế bình quân liên ngân hàng thương mại do Ngân hàng Nhà nước công bố tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán năm.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho: phản ánh và ghi chép theo nguyên tắc giá gốc.

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Bình quân gia quyền.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kê khai thường xuyên.

3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá, giá trị hao mòn và giá trị còn lại.

Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định: theo nguyên tắc giá gốc.

Phương pháp khấu hao tài sản cố định: Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, thời gian khấu hao phù hợp với chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định ban hành theo Thông tư 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư 45/2003/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài Chính về hướng dẫn quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định trong năm 2013.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư

Các khoản đầu tư tài chính, đầu tư dài hạn khác của Công ty phản ánh trong Báo cáo tài chính theo phương pháp giá gốc.

5. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ khi được vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 16 - *Chi phí đi vay*.

6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí trả trước

Chi phí trả trước: Chi phí trả trước được vốn hoá để phân bổ vào chi phí sản xuất kinh doanh bao gồm chi phí trả trước phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán; công cụ, dụng cụ xuất dùng một lần với giá trị lớn và bản thân công cụ, dụng cụ tham gia vào hoạt động kinh doanh trên một năm tài chính phải phân bổ dần vào các đối tượng chịu chi phí trong nhiều năm.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Theo phương pháp đường thẳng, thời gian phân bổ là thời gian ước tính mà khoản chi phí này phục vụ quá trình kinh doanh.

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương đương với phần chênh lệch.

8. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn điều lệ được ghi nhận theo số vốn thực góp của các cổ đông.

Việc tăng, giảm vốn điều lệ và phân phối lợi nhuận được thực hiện theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông thường niên.

9. Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá

Toàn bộ chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá hối đoái đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm tài chính hoặc ngày kết thúc năm tài chính khác với năm dương lịch (đã được chấp thuận) của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được ghi nhận ngay vào chi phí tài chính, hoặc doanh thu hoạt động tài chính trên báo cáo kết quả kinh doanh của năm tài chính.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng: được ghi nhận theo nguyên tắc kế toán dồn tích, tuân thủ 05 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác".

Doanh thu cung cấp dịch vụ: được ghi nhận tuân thủ đầy đủ 04 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác". Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)*

thành được xác định theo phương pháp đánh giá phần công việc đã hoàn thành.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ.

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu thập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**1. Tiền**

| | 30/09/2015 VND | 01/01/2015 VND |
|---|--------------------|--------------------|
| Tiền mặt | 199.293.000 | 129.520.000 |
| Tiền gửi Ngân hàng | 663.326.951 | 758.373.574 |
| Tiền Việt Nam | 658.909.688 | 753.960.064 |
| Tiền ngoại tệ: | 4.417.263 | 4.413.510 |
| Tại ngày 30/9/2015, ngoại tệ bằng USD: 206,66 | | |
| Tỷ giá: 20.828 VNĐ/USD | | |
| Cộng | 862.619.951 | 887.893.574 |

2. Hàng tồn kho

| | 30/09/2015 VND | 01/01/2015 VND |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Nguyên liệu, vật liệu | 8.094.000 | 9.598.100 |
| Hàng hóa, công cụ | 68.251.741 | 72.117.213 |
| Cộng | 76.345.741 | 81.715.313 |

3. Tài sản ngắn hạn khác

| | 30/09/2015 VND | 01/01/2015 VND |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| - Tạm ứng | 8.640.142 | 9.340.142 |
| - Chi phí trả trước | 59.930.741 | 58.639.410 |
| Cộng | 68.570.883 | 67.979.552 |

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH THANH HÓA**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Địa chỉ: Số 25 A Quang Trung, phường Ngọc Trạo, thành phố Thanh Hóa

Quý 3 Năm 2015

Điện thoại: 0373 722 507 / 852 517

Fax: 0373 853 963

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

4. Tăng, giảm Tài sản cố định**a. Tăng, giảm Tài sản cố định hữu hình**

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải truyền dẫn | TSCĐ hữu hình khác | Tổng Cộng |
|--|------------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------|----------------|
| (1) Nguyên giá TSCĐ hh | | | | | |
| Tại ngày 01/07/2015 | 16.616.814.927 | 1.630.641.406 | 560.820.633 | 35.472.681 | 18.843.749.647 |
| - Tăng trong năm | - | - | - | - | - |
| - Giảm trong năm | - | - | - | - | - |
| Tại ngày 30/09/2015 | 16.616.814.927 | 1.630.641.406 | 560.820.633 | 35.472.681 | 18.843.749.647 |
| - Đã KH hết vẫn còn sử dụng | 2.215.389.199 | 449.795.224 | 113.646.823 | 35.472.681 | 2.814.303.927 |
| (2) Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Tại ngày 01/07/2015 | 9.998.341.102 | 1.376.984.645 | 378.223.962 | 35.472.681 | 11.789.022.396 |
| - Tăng trong kỳ | 85.611.711 | 26.389.515 | 11.179.344 | - | 123.180.570 |
| - Giảm trong kỳ | - | - | - | - | - |
| Tại ngày 30/09/2015 | 10.083.952.813 | 1.403.344.160 | 389.403.306 | 35.472.681 | 11.912.202.966 |
| (3) Giá trị còn lại của TSCĐ hh | | | | | |
| Tại ngày 01/07/2015 | 6.618.473.825 | 253.656.761 | 182.596.671 | - | 7.054.727.254 |
| Tại ngày 30/09/2015 | 6.532.862.112 | 227.267.244 | 171.417.325 | - | 6.931.546.681 |

b. Tăng, giảm Tài sản cố định vô hình

| Khoản mục | Lợi thế thương mại | Phần mềm kế toán | Quyền sử dụng đất | TSCĐ vô hình khác | Tổng Cộng |
|---|--------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| (1) Nguyên giá TSCĐ vô hình | | | | | |
| Tại ngày 01/07/2015 | 2.145.554.400 | - | - | - | 2.145.554.400 |
| - Tăng trong năm | - | - | - | - | - |
| - Giảm trong năm | - | - | - | - | - |
| Tại ngày 30/09/2015 | 2.145.554.400 | - | - | - | 2.145.554.400 |
| (2) Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Tại ngày 01/07/2015 | 1.332.800.576 | - | - | - | 1.332.800.576 |
| - Tăng trong kỳ | 26.819.430 | - | - | - | 26.819.430 |
| - Giảm trong kỳ | - | - | - | - | - |
| Tại ngày 30/09/2015 | 1.359.620.006 | - | - | - | 1.359.620.006 |
| (3) Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình | | | | | |
| Tại ngày 01/06/2015 | 812.753.824 | - | - | - | 812.753.824 |
| Tại ngày 30/09/2015 | 785.934.394 | - | - | - | 785.934.394 |

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH THANH HÓA**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Địa chỉ: Số 25 A Quang Trung, phường Ngọc Trạo, thành phố Thanh Hóa

Quý 3 Năm 2015

Điện thoại: 0373 722 507 / 852 517

Fax: 0373 853 963

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***5. Tài sản dài hạn khác**

| | 30/09/2015 VND | 01/01/2015 VND |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| Chi phí trả trước dài hạn | 566.195.336 | 678.697.656 |
| Ký quỹ ký cược dài hạn | 250.000.000 | 250.000.000 |
| Cộng | 816.195.336 | 928.697.656 |

6. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

| | 30/09/2015 VND | 01/01/2015 VND |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Thuế giá trị gia tăng | 121.984.293 | 135.671.651 |
| Thuế nhà đất và tiền thuê đất | 2.081.548.651 | 1.685.550.800 |
| Thuế SD ĐPNN | (10.359.970) | |
| Cộng | 2.193.172.974 | 1.821.222.451 |

7. Vốn chủ sở hữu**a. Tình hình tăng, giảm vốn chủ sở hữu**

| Chỉ tiêu | Số đầu năm tại ngày 01/01/2015 | Giảm 6 tháng đầu năm | Giảm quý III | Số cuối kỳ tại ngày 30/9/2015 |
|---|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------------------|
| 1- Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 11.998.800.000 | - | - | 11.998.800.000 |
| 2- Các quỹ thuộc vốn Chủ sở hữu | 291.697.270 | - | - | 291.697.270 |
| 3- Quỹ khen thưởng phúc lợi | | - | - | |
| 4- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | (3.473.554.610) | (745.216.052) | (372.185.375) | (4.590.956.037) |
| Cộng | 8.816.942.660 | (745.216.052) | (372.185.375) | 7.699.541.233 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

1. Chi tiết doanh thu

| | Kỳ này VND | Lũy kế VND | Năm trước VND |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 2.155.152.544 | 5.326.636.389 | 7.616.789.096 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ lưu trú | 632.640.910 | 1.731.627.275 | 2.316.284.544 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ ăn uống | 629.923.456 | 1.738.198.214 | 2.367.121.836 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ lữ hành | 464.679.090 | 537.551.817 | 1.144.382.728 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ khác | 427.909.088 | 1.319.259.083 | 1.788.999.988 |
| Doanh thu hoạt động tài chính | 1.282.344 | 14.496.481 | 28.629.637 |
| - Lãi tiền gửi Ngân hàng | 1.282.344 | 14.496.481 | 28.629.637 |
| Cộng | 2.156.434.888 | 5.341.132.870 | 7.645.418.733 |

2. Điều chỉnh các khoản tăng, giảm thu nhập chịu thuế TNDN

| | Kỳ này VND | Lũy kế VND | Năm trước VND |
|---|-----------------|-----------------|------------------|
| Tổng Lợi nhuận kế toán trước thuế | (372.185.375) | (1.117.401.427) | (336.426.577) |
| Các khoản thu nhập không tính thu nhập chịu thuế TNDN | 0 | 0 | 0 |
| Các khoản chi phí không được khấu trừ vào thu nhập chịu thuế TNDN | 0 | 0 | 0 |
| Số lỗ chưa sử dụng | (4.218.770.662) | (4.218.770.662) | (3.137.128.033) |
| Số thu nhập chịu thuế TNDN trong năm | (4.590.956.037) | (4.590.956.037) | (3.473.554.610) |

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC:

Những nghiệp vụ phát sinh ảnh hưởng đến kết quả kinh doanh.

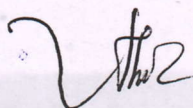
Năm 2014 tổng số tiền thuê đất: 545.374.000đồng/năm

Năm 2015 tổng số tiền thuê đất : 1.563.498.752đồng/năm tăng 1.018.124.753đồng/năm

Tháng 9/2015 đưa số tiền tính phạt chậm nộp tiền thuê đất (tháng 5/2013) vào hạch toán : 23.372.101đồng

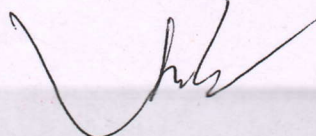
Thanh Hóa, ngày 10 tháng 10 năm 2015

Lập biểu



Mai Thị Thu

Kê toán trưởng



Phạm Thị Huyền

Giám đốc



Lê Trọng Nam

