

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ DU LỊCH PHÚ THỌ

Số 15 Đường số 2, Cư Xá Lữ Gia, Phường 15, Quận 11, TP.HCM

ĐT : 028 3865 0921

Fax : 028 3865 5930

Website: www.phuthotourist.vn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2020

Đơn vị tính VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A-TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		788 573 618 492	822 589 636 313
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	266 068 803 428	9 658 948 366
1. Tiền	111		20 668 803 428	4 658 948 366
2. Các khoản tương đương tiền	112		245 400 000 000	5 000 000 000
II- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	475 000 000 000	741 000 000 000
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		475 000 000 000	741 000 000 000
- Tiền gửi có kỳ hạn			475 000 000 000	741 000 000 000
III- Các khoản phải thu ngắn hạn	130		31 180 481 409	60 761 350 295
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	4 369 644 421	5 381 034 149
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	8 396 984 496	2 699 518 356
6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	18 541 920 991	52 795 965 889
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(143 514 500)	(143 514 500)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	V.6	15 446 001	28 346 401
IV- Hàng tồn kho	140	V.8	2 777 334 583	4 488 561 693
1. Hàng tồn kho	141		2 777 334 583	4 488 561 693
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		13 546 999 072	6 680 775 959
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.9a	13 546 999 072	2 092 772 959
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			4 588 003 000
B-TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		501 215 832 085	559 399 940 602
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		1 518 000 000	5 878 656 948
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		240 000 000	240 000 000
6. Phải thu dài hạn khác	216		1 518 000 000	12 678 656 948
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219	V.7	(240 000 000)	(7 040 000 000)
II- Tài sản cố định	220		138 269 678 437	164 571 931 915
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	137 221 286 730	164 441 863 140
- Nguyên giá	222		538 670 847 833	539 161 552 203
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(401 449 561 103)	(374 719 689 063)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.11	1 048 391 707	130 068 775
- Nguyên giá	228		31 014 572 390	29 999 912 390
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(29 966 180 683)	(29 869 843 615)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		12 893 907 342	10 636 527 857
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.12	12 893 907 342	10 636 527 857
V- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		286 596 832 047	299 770 928 865
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		253 277 125 000	253 277 125 000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		33 605 592 683	33 605 592 683
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(285 885 636)	(111 788 818)
- Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác			(285 885 636)	(111 788 818)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			13 000 000 000
VI- Tài sản dài hạn khác	260		61 937 414 259	78 541 895 017
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9b	61 937 414 259	78 541 895 017
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1 289 789 450 577	1 381 989 576 915

Đơn vị tính VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A-NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		179 146 687 338	61 690 627 512
I- Nợ ngắn hạn	310		176 876 687 338	59 122 685 512
1. Phải trả cho người bán	311	V.13	5 429 605 169	10 791 455 379
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	148 189 812 156	2 778 978 115
4. Phải trả người lao động	314		3 141 535 770	6 244 179 292
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.16	229 631 466	200 186 021
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	15 891 333 789	33 086 055 827
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3 994 768 988	6 021 830 878
II- Nợ dài hạn	330		2 270 000 000	2 567 942 000
7. Phải trả dài hạn khác	337		2 270 000 000	2 567 942 000
B-VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		1 110 642 763 239	1 320 298 949 403
I- Vốn chủ sở hữu	410	V.17	1 110 642 763 239	1 320 298 949 403
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1 186 840 000 000	1 186 840 000 000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411		1 186 840 000 000	1 186 840 000 000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		69 686 924 280	69 686 924 280
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(145 884 161 041)	63 772 025 123
- Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		157 360 513	2 733 959 264
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421b		(146 041 521 554)	61 038 065 859
TỔNG CÔNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		1 289 789 450 577	1 381 989 576 915

Người lập biểu



Nguyễn Thị Minh Nga

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Nguyên

Lập ngày 12 tháng 10 năm 2020



Tổng Giám Đốc


Nguyễn Quốc Anh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

(Loại trừ doanh thu và chi phí nội bộ)

Từ ngày 01/09/2020 Đến ngày 30/09/2020

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Tháng này Năm nay	Tháng này Năm trước	Lũy kế Năm nay	Lũy kế Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V.18	7 915 284 063	18 859 193 896	96 288 703 796	256 128 606 490
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	03					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-03)	10		7 915 284 063	18 859 193 896	96 288 703 796	256 128 606 490
4. Giá vốn hàng bán	11	V.19	16 056 108 435	20 948 573 869	271 204 853 900	219 496 480 214
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		(8 140 824 372)	(2 089 379 973)	(174 916 150 104)	36 632 126 276
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.20	3 401 638 883	5 261 823 157	54 376 603 594	57 818 253 327
7. Chi phí tài chính	22	V.21			174 096 818	17 919 261
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23					17 919 261
8. Chi phí bán hàng	25	V.22	303 728 870	494 318 914	5 738 212 831	9 074 227 509
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	V.23	2 024 990 422	2 149 072 156	30 840 915 613	21 516 810 908
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)]	30		(7 067 904 781)	529 052 114	(157 292 771 772)	63 841 421 925
11. Thu nhập khác	31	V.24	17 740 105 121	140 125 861	18 341 578 557	1 698 214 295
12. Chi phí khác	32	V.25	7 029 265 055	285 346 122	7 090 328 339	2 100 968 949
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		10 710 840 066	(145 220 261)	11 251 250 218	(402 754 654)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		3 642 935 285	383 831 853	(146 041 521 554)	63 438 667 271
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.27		76 766 371		10 447 462 795
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		3 642 935 285	307 065 482	(146 041 521 554)	52 991 204 476
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	V.28				

Lập bảng



Nguyễn Thị Minh Nga

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Nguyên



Ngày 12 Tháng 10 Năm 2020

Tổng Giám Đốc

Nguyễn Quốc Anh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

(Loại trừ doanh thu và chi phí nội bộ)

Từ ngày 01/07/2020 Đến ngày 30/09/2020

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý này Năm nay	Quý này Năm trước	Lũy kế Năm nay	Lũy kế Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V.18	33 206 841 998	74 595 648 668	96 288 703 796	256 128 606 490
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	03					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-03)	10		33 206 841 998	74 595 648 668	96 288 703 796	256 128 606 490
4. Giá vốn hàng bán	11	V.19	50 458 772 040	67 268 869 971	271 204 853 900	219 496 480 214
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		(17 251 930 042)	7 326 778 697	(174 916 150 104)	36 632 126 276
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.20	12 836 658 996	16 428 730 317	54 376 603 594	57 818 253 327
7. Chi phí tài chính	22	V.21			174 096 818	17 919 261
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23					17 919 261
8. Chi phí bán hàng	25	V.22	1 419 477 351	1 677 280 866	5 738 212 831	9 074 227 509
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	V.23	6 503 043 077	7 383 939 114	30 840 915 613	21 516 810 908
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)]	30		(12 337 791 474)	14 694 289 034	(157 292 771 772)	63 841 421 925
11. Thu nhập khác	31	V.24	18 033 389 294	491 320 620	18 341 578 557	1 698 214 295
12. Chi phí khác	32	V.25	7 029 265 055	672 158 018	7 090 328 339	2 100 968 949
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		11 004 124 239	(180 837 398)	11 251 250 218	(402 754 654)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(1 333 667 235)	14 513 451 636	(146 041 521 554)	63 438 667 271
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.27		2 902 690 328		10 447 462 795
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(1 333 667 235)	11 610 761 308	(146 041 521 554)	52 991 204 476
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	V.28				

Lập bảng

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Minh Nga

Nguyễn Thị Nguyên



Công Ty Cổ Phần DVDL Phú Thọ

.....//.....

Mẫu số B03 - DN

Ban hành theo Thông tư số

200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014

của Bộ Tài chính

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Từ ngày 01/01/2020 - Đến ngày 30/09/2020

Đơn vị tính : VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Số Kỳ này	Số kỳ trước
1. Tiền thu từ bán hàng	01	107 588 413 994	284 356 544 157
+ Bán hàng hóa, thành phẩm	011	8 607 152	7 346 289
+ Cung cấp dịch vụ	012	91 811 680 227	255 050 372 981
+ Thu phí phục vụ	013	48 558 524	104 232 344
+ Thu tiền nợ phải thu có liên quan đến sxkd	016	15 719 568 091	28 618 530 043
+ Tiền ứng trước của người mua hàng, cung cấp DV	017		576 062 500
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và DV	02	(136 299 391 189)	(227 257 245 649)
+ Tiền trả cho người cung cấp hàng hóa, DV		(136 299 391 189)	(227 257 245 649)
3. Tiền chi trả cho người lao động	05	(48 237 961 736)	(62 720 339 184)
+ Tiền lương, tiền công		(32 428 579 984)	(43 172 788 780)
+ Tiền khen thưởng từ quỹ khen thưởng		(6 152 052 250)	(5 643 924 138)
+ Tiền chi BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN		(8 455 830 300)	(10 995 545 150)
+ Tiền ăn giữa ca		(47 516 002)	(53 785 716)
+ Chi khác cho người lao động		(1 153 983 200)	(2 854 295 400)
4. Tiền chi trả lãi vay			(17 919 261)
+ Chi tiền lãi vay			(17 919 261)
5. Tiền chi nộp thuế TNDN	06	(1 448 846 877)	(11 054 321 335)
+ Tiền thuế phát sinh trong kỳ và nộp trong kỳ		(1 448 846 877)	(11 054 321 335)
6. Tiền thu khác từ HĐKD		81 349 211 805	84 840 671 531
+ Tiền thu do nhận ký quỹ, ký cược		120 000 000	820 000 000
+ Tiền thu hồi các khoản đưa đi ký quỹ, ký cược		136 704 618	
+ Tiền được các tổ chức, cá nhân thưởng --> tăng quỹ DN		8 900 000	
+ Các khoản thu khác từ HĐKD		81 083 607 187	84 020 671 531
7. Tiền chi khác cho HĐKD		(33 741 689 065)	(59 532 770 108)
+ Tiền chi đưa đi ký cược, ký quỹ		(2 720 000 000)	(5 520 000 000)
+ Các khoản chi khác từ HĐKD		(31 021 689 065)	(54 012 770 108)
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẬN TU HOẠT ĐỘNG SXKD	20	(30 790 263 068)	8 614 620 151
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài		(3 205 429 353)	(6 610 335 935)
+ Tiền chi mua sắm TSCĐ		(1 195 185 550)	(2 555 900 099)
+ Tiền chi từ đầu tư XD CB dở dang		(2 010 243 803)	(4 054 435 836)

Công Ty Cổ Phần DVDL Phú Thọ

.....//.....

Mẫu số B03 - DN

Ban hành theo Thông tư số

200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014

của Bộ Tài chính

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Từ ngày 01/01/2020 - Đến ngày 30/09/2020

Đơn vị tính : VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Số Kỳ này	Số kỳ trước
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài	23	130 660 000	
+ Tiền thu thanh lý nhượng bán TSCĐ		130 660 000	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(431 500 000 000)	(739 700 000 000)
+ Tiền chi cho các đơn vị khác vay	24	(431 500 000 000)	(739 700 000 000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị		710 500 000 000	726 700 000 000
+ Thu hồi các khoản cho vay		710 500 000 000	726 700 000 000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		11 274 887 483	13 013 916 212
+ Thu lãi tiền gửi		1 550 970 883	1 263 507 612
+ Cổ tức và lợi nhuận được chia		9 723 916 600	11 750 408 600
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẬN TU HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ	30	287 200 118 130	(6 596 419 723)
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được			10 002 019 377
+ Nhận tiền đi vay dài hạn			10 002 019 377
4. Tiền chi trả nợ gốc vay			(10 002 019 377)
+ Chi tiền trả nợ gốc vay dài hạn			(10 002 019 377)
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẬN TRONG KỲ (20+30+40)	50	256 409 855 062	2 018 200 428
TIỀN VÀ TUƠNG ĐƯƠNG TIỀN TON ĐẦU KỲ	60	9 658 948 366	12 752 053 902
TIỀN VÀ TUƠNG ĐƯƠNG TIỀN TON CUỐI KỲ	70	266 068 803 428	14 770 254 330

Người lập biểu



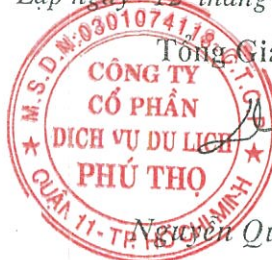
Nguyễn Thị Minh Nga

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Nguyên

Lập ngày 12 tháng 10 năm 2020



Tổng Giám Đốc

Nguyễn Quốc Anh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2020

I . Đặc điểm hoạt động doanh nghiệp

1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Dịch vụ Du lịch Phú Thọ chính thức hoạt động theo mô hình Công ty Cổ phần theo Giấy Chứng nhận Đăng ký kinh doanh thay đổi lần 12 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 17/05/2016.

Trụ sở của Công ty được đặt tại: 15 Đường số 2, Cư xá Lữ Gia, Phường 15, Quận 11, Thành phố Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 1.186.840.000.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 12 năm 2016 là 1.186.840.000.000 đồng; tương đương 118.684.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

2 Lĩnh vực kinh doanh

Kinh doanh dịch vụ vui chơi giải trí, nhà hàng, khách sạn, lữ hành ...

3 Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Tổ chức kinh doanh các dịch vụ du lịch vui chơi giải trí, văn hóa văn nghệ, thể dục thể thao, dịch vụ
- du lịch sinh thái rừng ngập mặn;
 - Kinh doanh dịch vụ khách sạn;
 - Kinh doanh nhà hàng ăn uống;
 - Kinh doanh xông hơi xoa bóp, karaoke;
 - Kinh doanh dịch vụ du lịch lữ hành quốc tế - nội địa;
 - Đại lý bán vé máy bay, tàu thủy, tàu lửa;
- Mua bán: hàng lưu niệm, kim khí điện máy, vật liệu xây dựng, lương thực thực phẩm, thủ công mỹ nghệ, mỹ phẩm, hàng dệt may, rượu, bia, thuốc lá điều sản xuất trong nước, hoa, cá kiểng, động vật
- (chim, cá sấu, trăn, rắn);
 - Quảng cáo;
 - Tổ chức liên hoan, hội chợ;
 - Giữ rừng.

4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng

5 Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các điểm kinh doanh sau:

	<u>Địa chỉ</u>	<u>Hoạt động kinh doanh</u>
Công viên Văn hóa Đầm Sen	Tp. Hồ Chí Minh	Dịch vụ vui chơi, giải trí
Khu du lịch sinh thái Rừng ngập mặn Vàm Sát	Tp. Hồ Chí Minh	Dịch vụ vui chơi, giải trí
Khách sạn Phú Thọ	Tp. Hồ Chí Minh	Dịch vụ lưu trú, ăn uống
Khách sạn Ngọc Lan	Tp. Hồ Chí Minh	Dịch vụ lưu trú, ăn uống

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2020

Trung tâm chăm sóc sức khỏe và giải trí Đầm Sen	Tp. Hồ Chí Minh	Dịch vụ chăm sóc sức khỏe
Nhà hàng Thủy Tạ Đầm Sen	Tp. Hồ Chí Minh	Dịch vụ ăn uống
Trung tâm dịch vụ du lịch Đầm Sen	Tp. Hồ Chí Minh	Dịch vụ du lịch

Thông tin về công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác của Công ty xem chi tiết tại Thuyết minh số V.2.

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

- 1 Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
- 2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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

nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá ba tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2 Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Sau ghi nhận ban đầu, chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Ban Tổng Giám đốc Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2020

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

Cổ tức được ghi nhận khi Công ty xác lập quyền nhận cổ tức từ các đơn vị đầu tư.

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

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.
- Đối với các khoản đầu tư vào công ty liên doanh liên kết: căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

3 Các khoản nợ phải thu

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

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

Theo khoản 2, điều 6 của Thông tư 228/2009/TT-BTC ban hành ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính, mức trích lập dự phòng như sau:

- 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 06 tháng đến dưới 01 năm;
- 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 01 năm đến dưới 02 năm;
- 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 02 năm đến dưới 03 năm;
- 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu từ 03 năm trở lên.

4 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc 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 tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2020

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

5 Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (trường hợp giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu) cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính (không bao gồm thuế GTGT). Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao của tài sản cố định thuê tài chính được trích căn cứ theo thời gian thuê theo hợp đồng và tính vào chi phí sản xuất, kinh doanh, đảm bảo thu hồi đủ vốn.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 25	năm
- Máy móc, thiết bị	3 - 7	năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	3 - 7	năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 - 5	năm
- Tài sản cố định khác	4 - 15	năm
- Chi phí đền bù nhà và giải phóng mặt bằng	05	năm
- Phần mềm quản lý	3 - 6	năm

6 Chi phí trả trước

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

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

Lợi thế kinh doanh phát sinh khi cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước được phân bổ trong 10 năm theo quy định của Thông tư 127/2014/TT-BTC ngày 05/09/2014 của Bộ Tài chính.

7 Các khoản nợ phải trả

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2020

8 Vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

9 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, 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.

10 Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về sử dụng dịch vụ phòng massage, vé trọn gói, doanh thu bảo vệ rừng

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

11 Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

12 Doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2020

- 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;

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi ngân hàng và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

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

13 Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm.

14 Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;

15 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong kỳ hiện hành.

16 Các bên liên quan

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2020

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do Các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

17 Các số liệu so sánh

Một vài số liệu so sánh đã được trình bày lại để phù hợp với số liệu năm nay

V Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán

1 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tiền mặt	608,609,500	2,670,773,000
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	20,049,663,058	1,903,801,686
Tiền đang chuyển	10,530,870	84,373,680
Các khoản tương đương tiền	245,400,000,000	5,000,000,000
	266,068,803,428	9,658,948,366

2 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Ngắn hạn	475,000,000,000	741,000,000,000
- Dài hạn		13,000,000,000
	475,000,000,000	754,000,000,000

b Đầu tư vào Công ty liên kết

Công ty Cổ phần Công viên nước Đầm Sen	253,277,125,000	253,277,125,000
--	-----------------	-----------------

c Đầu tư vào đơn vị khác

Công ty Cổ phần Sài Gòn Đà Lạt	29,442,390,096	29,442,390,096
Công ty Cổ phần Du lịch Sài Gòn Đồng Hà	4,163,202,587	4,163,202,587

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2020

d Đầu tư vào Công ty liên kết

Thông tin chi tiết về các công ty liên doanh, liên kết của Công ty vào ngày 30/09/2020 như sau:

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Công viên nước Đầm Sen	Thành phố Hồ Chí Minh	33,54%	33,54%	Dịch vụ vui chơi, giải trí và các dịch vụ khác
Đầu tư vào đơn vị khác				
Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Sài Gòn Đà Lạt	Thành phố Đà Lạt	13,67%	13,67%	Dịch vụ nhà hàng, khách sạn
Công ty Cổ phần Du lịch Sài Gòn Đông Hà	Tỉnh Quảng Trị	3,23%	3,23%	Dịch vụ nhà hàng, khách sạn

3 PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	30/09/2020		01/01/2020	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Võ Trung Thiệp	240,000,000	-240,000,000	240,000,000	-240,000,000
Công ty Cổ phần truyền thông và Dịch vụ truyền hình TVC	89,275,000	-89,275,000	89,275,000	-89,275,000
Công ty TNHH Na Ka entertainment	28,200,000	-19,740,000	28,200,000	-19,740,000
Công ty TNHH dịch vụ Mono Event	49,285,000	-34,499,500	49,285,000	-34,499,500
phòng hộ huyện Cần Giờ	689,054,770		460,204,885	
Công ty TNHH Thương Mại Dịch Vụ Du Thuyền Sài Gòn	163,780,500			
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thương Tín - Vietbank	359,400,800		541,481,700	
Công ty cổ phần TM & SX Hùng Đại Dương	185,568,718		899,540,564	
Công ty TNHH chăm sóc sức khỏe Nhất Phẩm Hoàng Gia	457,236,400		920,000,000	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2020

3 PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG (tiếp theo)

	30/09/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Công ty Cổ phần SAM HOLDINGS	325,000		38,884,000	
SAM Dây và cáp	16,450,000		49,655,000	
Công ty Cổ phần Công viên nước Đầm Sen	777,090,000		1,262,549,000	
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Công ích TNXP	123,711,100			
Công ty Cổ phần Thẻ Giới Di Động	815,100,000			
Các khoản phải thu khách hàng khác	615,167,133		1,041,959,000	
	4,609,644,421	-383,514,500	5,621,034,149	-383,514,500

- Các khoản nợ xấu đã quá hạn thanh toán từ 1 đến dưới 2 năm và được công ty trích lập dự phòng 50%.
- Các khoản nợ xấu đã quá hạn thanh toán từ 2 đến dưới 3 năm và được công ty trích lập dự phòng 70%.
- Các khoản nợ xấu đã quá hạn thanh toán trên 3 năm và được công ty trích lập dự phòng 100%.

4 TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Công ty Cổ phần Dịch Vụ Vườn thú Đông Dương	134,625,000	-		-
Công ty TNHH MTV ứng dụng Công nghệ và Dịch vụ Truyền thông Âu Lạc	7,190,941,500	-		-
Công ty Cổ phần Hàng không Vietjet	313,534,100	-		-
Công ty TNHH xây dựng thương mại môi trường Dương Long		-	326,763,129	-
Công ty cổ phần dịch vụ Bò Cầu		-	1,629,112,539	-
Công ty Cổ phần đầu tư và xây dựng Hồng Lam	136,717,963			
Các khoản trả trước cho người bán khác	621,165,933	-	743,642,688	-
	8,396,984,496	-	2,699,518,356	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2020

5 PHẢI THU KHÁC

a) Ngắn hạn

	30/09/2020		01/01/2020	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Phải thu về cổ tức được chia			14,588,762,400	-
Phải thu về lãi tiền gửi	15,081,323,699	-	33,589,757,565	-
Phải thu người lao động				
Phải thu về KPCĐ				
Phải thu về BHXH	245,600,000	-	275,976,000	-
Phải thu về BHYT	46,509,000	-	53,419,500	-
Phải thu về BHTN	30,700,000	-	34,497,000	-
Tạm ứng	110,716,000	-	249,200,000	-
Ký cược, ký quỹ	142,287,443	-	439,039,675	-
Phải thu tiền thuê đất bổ sung từ 2010 đến 16/5/2016 - Cty TNHH MTV DVDL Phú Thọ	2,728,877,249		2,728,877,249	-
Phải thu khác	155,907,600	-	836,436,500	-
	18,541,920,991	-	52,795,965,889	-

b) Dài hạn

	30/09/2020		01/01/2020	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Ký cược, ký quỹ	1,518,000,000	-	1,518,000,000	
Văn phòng Luật sư An Thái			200,000,000	-200,000,000
Thương mại Bowling Đầm Sen(*)			10,960,656,948	-6,600,000,000
	1,518,000,000		12,678,656,948	-6,800,000,000

* Chi tiết các khoản phải thu liên quan đến Trung tâm Thương mại Bowling Đầm Sen như sau:

	30/09/2020	01/01/2020
- Cho vay		6,600,000,000
- Chi phí lãi vay		1,432,135,066
- Các khoản trả hộ cho Công ty Kexim và siêu thị		2,032,385,490
- Khoản phải thu liên quan đến nhập vật tư		240,000,000
- Thuế GTGT trả hộ		615,227,301
- Các khoản khác		40,909,091
		10,960,656,948

Tất toán công nợ Trung tâm Bowling các khoản phải thu, phải trả (phát sinh trong giai đoạn từ năm 1999 đến năm 2007 của Trung tâm Thương mại Bowling Đầm Sen được thành lập theo Hợp đồng góp vốn liên doanh với Công ty TNHH Thương mại Chí Đạt nhưng hiện nay đã ngưng hoạt động) căn cứ kết luận của Toàn án Nhân Dân cấp tại Thành phố Hồ Chí Minh tại Bản án số 27/2020/KDTM-PT ngày 25/06/2020 .

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2020

6 TÀI SẢN THIỂU CHỜ XỬ LÝ

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tài sản cố định	15,446,001	28,346,401
	<u>15,446,001</u>	<u>28,346,401</u>

7 NỢ XẤU

	30/09/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán				
Thái		-	200,000,000	-
Ông Võ Trung Thiệp	240,000,000	-	240,000,000	-
Công ty TNHH Thương mại Chí Đạt		-	6,600,000,000	-
Công ty CP truyền thông và DV truyền hình TVC	89,275,000	-	89,275,000	-
Công ty TNHH Na Ka Entertainment	28,200,000	-	28,200,000	-
Công ty TNHH dịch vụ Mono Event	49,285,000	-	49,285,000	-
	<u>406,760,000</u>	<u>-</u>	<u>7,206,760,000</u>	<u>-</u>

- Các khoản nợ xấu đã quá hạn thanh toán từ 1 đến dưới 2 năm và được công ty trích lập dự phòng 50%.
- Các khoản nợ xấu đã quá hạn thanh toán từ 2 đến dưới 3 năm và được công ty trích lập dự phòng 70%.
- Các khoản nợ xấu đã quá hạn thanh toán trên 3 năm và được công ty trích lập dự phòng 100%.
- Xóa nợ Công ty TNHH Thương mại Chí Đạt và Văn phòng Luật sư An Thái.

8 HÀNG TỒN KHO

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	1,077,898,865	2,810,730,979
Hàng hoá	1,699,435,718	1,677,830,714
	<u>2,777,334,583</u>	<u>4,488,561,693</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2020

9 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	282,119,289	234,872,965
- dụng đất phi nông nghiệp		
- Chi phí sửa chữa	699,012,174	626,712,994
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	12,565,867,609	1,231,187,000
	13,546,999,072	2,092,772,959
	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
b) Dài hạn		
- Công cụ dụng cụ	2,533,249,762	4,052,923,207
- Chi phí lợi thế kinh doanh (*)	57,296,516,519	64,934,227,028
- Sửa chữa lớn tài sản cố định	1,397,147,870	1,676,405,250
- Chi phí khấu hao Trung tâm Thương mại Bowling Đầm Sen (**)		6,995,003,594
- Chi phí trả trước dài hạn khác	710,500,108	883,335,938
	61,937,414,259	78,541,895,017

(*) Chi phí lợi thế kinh doanh phát sinh khi thực hiện xác định Giá trị doanh nghiệp tại thời điểm 30/06/2014. Giá trị này đã được UBND thành phố Hồ Chí Minh phê duyệt theo Quyết định số 6040/QĐ-UBND ngày 17/11/2015.

(**) Tắt toán công nợ Trung tâm Bowling các khoản phải thu, phải trả (phát sinh trong giai đoạn từ năm 1999 đến năm 2007 của Trung tâm Thương mại Bowling Đầm Sen được thành lập theo Hợp đồng góp vốn liên doanh với Công ty TNHH Thương mại Chí Đạt nhưng hiện nay đã ngưng hoạt động) căn cứ kết luận của Toàn án Nhân Dân cấp tại Thành phố Hồ Chí Minh tại Bản án số 27/2020/KDTM-PT ngày 25/06/2020.

11 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm máy tính	Chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng	Cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	2,475,163,663	27,524,748,727	29,999,912,390
- Mua trong kỳ	1,014,660,000		
Số dư cuối kỳ	3,489,823,663	27,524,748,727	31,014,572,390
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	2,345,094,888	27,524,748,727	29,869,843,615
- Khấu hao trong kỳ	96,337,068	-	96,337,068
Số dư cuối kỳ	2,441,431,956	27,524,748,727	29,966,180,683
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	130,068,775	-	130,068,775
Tại ngày cuối kỳ	1,048,391,707	-	1,048,391,707

Trong đó: Nguyên giá tài sản cố định vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 29.530.636.215 VND

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2020

10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	CỘNG
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	325,528,564,673	176,059,631,812	29,815,208,248	2,234,845,563	5,523,301,907	539,161,552,203
Số tăng trong kỳ	2,676,900,889	2,171,830,455			140,909,090	4,989,640,434
Mua sắm trong kỳ		643,225,455			140,909,090	784,134,545
Xây dựng mới	2,676,900,889	1,528,605,000				4,205,505,889
Tăng khác						
Số giảm trong kỳ		5,445,720,146	159,485,280	70,810,060		5,676,015,486
Số cuối kỳ	328,205,465,562	172,785,742,121	29,655,722,968	2,164,035,503	5,664,210,997	538,475,177,151
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	203,367,340,315	142,364,097,268	25,432,153,230	1,499,657,126	2,056,441,124	374,719,689,063
Khấu hao trong kỳ	22,008,270,106	7,801,664,543	1,543,602,512	144,595,353	846,844,728	32,344,977,242
Tăng khác						
Thanh lý, nhượng bán,...		5,391,035,458	153,259,684	70,810,060		5,615,105,202
Số cuối kỳ	225,375,610,421	144,774,726,353	26,822,496,058	1,573,442,419	2,903,285,852	401,449,561,103
Giá trị còn lại						
Số dư đầu kỳ	122,161,224,358	33,695,534,544	4,383,055,018	735,188,437	3,466,860,783	164,441,863,140
Số cuối kỳ	102,829,855,141	28,011,015,768	2,833,226,910	590,593,084	2,760,925,145	137,025,616,048

Trong đó:

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 154.307.332.185 VND

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2020

12 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Phần mềm bán hàng IPOS		1,014,480,000
- Công trình nhà gỗ Cà phê Vườn Đá	1,412,226,293	1,412,226,293
- Lập quy hoạch kiến trúc cảnh quan - CVĐS	1,377,727,273	1,377,727,273
- Quy hoạch chi tiết xây dựng 1/500 - CVĐS	810,181,825	344,272,725
- Lập thủ tục chuyển đổi giấy chứng nhận quyền sử dụng đất - 79 và 83 Hoà Bình	272,727,272	272,727,272
- Cải tạo hệ thống xử lý nước thải bếp Café Vườn đá và bếp mẹ - CVĐS		734,049,000
- Tư vấn lựa chọn nhà thầu lắp đặt, lắp đặt thiết bị phần cứng, phần mềm về điện tử tại CVĐS	1,646,385,267	17,272,728
- Dịch vụ tư vấn xin cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất - CVĐS	1,038,750,455	1,038,750,455
- Tư vấn thiết kế ý tưởng kỹ thuật công nghệ Băng Đăng - CVĐS	506,149,788	380,499,788
- Công trình Nhà Tuyết - CVĐS : Tư vấn thiết kế ý tưởng kỹ thuật , Báo cáo khả thi và tư vấn mời thầu.	501,955,297	465,055,297
- Sửa chữa, cải tạo, nâng cấp các hạng mục - CVĐS	1,867,876,743	1,571,677,328
- Lập quy hoạch chi tiết xây dựng 1/500 Khu du lịch ST RNM Vàm Sát	160,606,063	160,606,063
- Lập thủ tục xin thuê đất Khu du lịch ST RNM Vàm Sát	176,363,636	176,363,636
- Cải tạo hệ thống xử lý nước thải 10m3/ngày đêm - KDLVS		184,730,000
- Sửa chữa cầu vượt A- B- CVĐS	1,645,128,207	173,362,727
- Lập thủ tục xin cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất - KSPT	301,465,587	136,363,636
- Khu vui chơi nghỉ dưỡng sinh thái Đầm Sen - Ban Mê : lập báo cáo nghiên cứu tiền khả thi , lập quy hoạch mặt bằng phục vụ báo cáo nghiên cứu, lập bản đồ địa hình tỷ lệ 1/500	1,176,363,636	1,176,363,636
	12,893,907,342	10,636,527,857

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2020

13 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Công ty TNHH Một thành viên Hóa chất 21			306,903,632	306,903,632
Công ty TNHH DV Thương Mại Quảng Cáo Linh Ngọc Đăng			630,250,000	630,250,000
Công ty Cổ phần năng lượng TTC	141,613,376	141,613,376		
Cơ sở Huỳnh Văn Tổng	160,690,000	160,690,000	181,129,089	181,129,089
Công ty Cổ phần Ong Số	232,000,000	232,000,000	224,000,000	224,000,000
Công ty TNHH MEGA GS Communication	234,999,650	234,999,650		
Văn phòng Thành Ủy	1,870,909,081	1,870,909,081	923,968,521	923,968,521
Các khoản phải trả người bán khác	2,789,393,062	2,789,393,062	8,525,204,137	8,525,204,137
	<u>5,429,605,169</u>	<u>5,429,605,169</u>	<u>10,791,455,379</u>	<u>10,791,455,379</u>

14 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải nộp đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	1,074,719,363	4,241,722,809	5,013,017,000	303,425,172
Thuế Tiêu thụ đặc biệt	102,522,296	526,499,623	562,077,911	66,944,008
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu				
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	1,448,846,877		1,448,846,877	
Thuế Thu nhập cá nhân	151,958,379	816,147,722	951,009,855	17,096,246
Thuế Tài nguyên	931,200	7,283,200	7,379,200	835,200
Thuế Nhà đất, Tiền thuế đất	-4,588,003,000	156,547,792,933	4,158,278,403	147,801,511,530
Thuế bảo vệ môi trường				
Phí, lệ phí và các loại thuế khác		1,140,691,345	1,140,691,345	
	<u>-1,809,024,885</u>	<u>163,280,137,632</u>	<u>13,281,300,591</u>	<u>148,189,812,156</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2020

15 PHẢI TRẢ KHÁC

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn	185,308,000	208,906,000
- Phải trả tiền đặt cọc	1,715,221,338	1,586,629,944
- Doanh thu phải trả cho bên hợp tác kinh doanh	89,640,579	39,589,992
- Phải trả liên quan đến hoạt động góp vốn liên doanh với Công ty TNHH Thương mại Chí Đạt(*)		29,080,056,313
- Giá trị bảo hành của các hợp đồng xây dựng	1,158,689,464	1,261,926,901
- Doanh thu CV Khủng Long - CV Nước Đầm Sen	269,048,000	83,576,000
- Quỹ Tiền lương, thù lao HĐQT - BKS	507,500,000	504,000,000
- Cổ tức phải trả bổ sung năm 2017	91,897,110	97,131,610
- Cổ tức phải trả năm 2018	24,320,000	36,385,000
- Cổ tức phải trả năm 2019	108,537,500	
- Tổng Công ty du lịch Sài Gòn TNHH-MTV	11,571,136,400	
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	170,035,398	187,854,067
	15,891,333,789	33,086,055,827

* Chi tiết các khoản phải trả liên quan đến hợp đồng góp vốn liên doanh với Công ty TNHH Thương mại Chí Đạt như sau:

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Doanh thu cho thuê mặt bằng		27,809,090,884
- Kết quả kinh doanh trung tâm Bowling Đầm Sen		1,170,965,429
- Lãi vay phải trả		100,000,000
		29,080,056,313

Tất toán công nợ Trung tâm Bowling các khoản phải thu, phải trả (phát sinh trong giai đoạn từ năm 1999 đến năm 2007 của Trung tâm Thương mại Bowling Đầm Sen được thành lập theo Hợp đồng góp vốn liên doanh với Công ty TNHH Thương mại Chí Đạt nhưng hiện nay đã ngưng hoạt động) căn cứ kết luận của Toàn án Nhân Dân cấp tại Thành phố Hồ Chí Minh tại Bản án số 27/2020/KDTM-PT ngày 25/06/2020.

b) Dài hạn

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	2,270,000,000	2,567,942,000
	2,270,000,000	2,567,942,000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2020

16 DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN NGẮN HẠN

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Doanh thu nhận trước	229,631,466	200,186,021
	<u>229,631,466</u>	<u>200,186,021</u>

17 VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	01/01/2020	Tăng	Giảm	30/09/2020
	VND	VND	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	1,186,840,000,000	-	-	1,186,840,000,000
Thặng dư vốn cổ phần	69,686,924,280	-	-	69,686,924,280
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	63,772,025,123		209,656,186,164	-145,884,161,041
	<u>1,320,298,949,403</u>		<u>209,656,186,164</u>	<u>1,110,642,763,239</u>

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ	30/09/2020	Tỷ lệ	01/01/2020
	(%)	VND	(%)	VND
Tổng Công ty Du Lịch Sài Gòn - TNHH MTV	49.00	581,551,600,000	49.00	581,551,600,000
Công ty Cổ phần SAM HOLDINGS	34.96	414,894,250,000	34.96	414,894,250,000
Cổ đông khác	16.04	190,394,150,000	16.04	190,394,150,000
	<u>100.00</u>	<u>1,186,840,000,000</u>	<u>100.00</u>	<u>1,186,840,000,000</u>

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	1,186,840,000,000	1,186,840,000,000
- Vốn góp đầu kỳ	-	-
- Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
- Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	<u>1,186,840,000,000</u>	<u>1,186,840,000,000</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2020

d) Cổ phiếu

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	118,684,000	118,684,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	118,684,000	118,684,000
- Cổ phiếu phổ thông	118,684,000	118,684,000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	118,684,000	118,684,000
- Cổ phiếu phổ thông	118,684,000	118,684,000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phần		

18 TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	903,184,801	2,675,388,884
Doanh thu cung cấp dịch vụ	95,385,518,995	253,453,217,606
	<u>96,288,703,796</u>	<u>256,128,606,490</u>

19 GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019
	VND	VND
Giá vốn của hàng bán	428,690,047	1,505,120,791
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	270,776,163,853	217,991,359,423
	<u>271,204,853,900</u>	<u>219,496,480,214</u>

20 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019
	VND	VND
Cổ tức, lợi nhuận được chia	9,725,841,600	11,752,058,600
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	44,650,751,994	46,066,194,727
	<u>54,376,593,594</u>	<u>57,818,253,327</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2020

21 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019
		VND
Lãi tiền vay		17,919,261
Chi phí tài chính khác		
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	174,096,818	
	<u>174,096,818</u>	<u>17,919,261</u>

22 CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019
	VND	VND
Chi phí bán hàng	5,738,212,831	9,074,227,509
	<u>5,738,212,831</u>	<u>9,074,227,509</u>

23 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019
	VND	VND
Chi phí nhân công	7,189,716,317	7,384,674,203
Chi phí vật liệu, dụng cụ, đồ dùng	74,527,045	135,420,714
Chi phí khấu hao tài sản cố định	311,828,715	400,340,562
Chi phí dịch vụ mua ngoài	323,385,273	497,415,840
Chi phí khác bằng tiền	22,941,458,263	13,098,959,589
	<u>30,840,915,613</u>	<u>21,516,810,908</u>

24 THU NHẬP KHÁC

	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019
	VND	VND
Tiền điện		1,461,685,103
Thu nhập khác	18,341,578,557	236,529,192
	<u>18,341,578,557</u>	<u>1,698,214,295</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2020

25 CHI PHÍ KHÁC

	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019
	VND	VND
Tiền điện		1,383,987,981
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	60,910,284	
Chi phí khác	7,029,418,055	716,980,968
	<u>7,090,328,339</u>	<u>2,100,968,949</u>

26 CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	-146,041,521,554	63,438,667,271
Các khoản điều chỉnh tăng	7,213,511,055	550,705,298
Các khoản điều chỉnh giảm	-9,725,841,600	-11,752,028,600
Thu nhập tính thuế TNDN	-148,553,852,099	52,237,313,969
Thuế suất	20%	20%
Thuế TNDN phải nộp trong kỳ		<u>10,447,462,795</u>

27 LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019
	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế	-146,041,521,554	52,991,204,476
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	-146,041,521,554	52,991,204,476
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	118,684,000	118,684,000
	<u>-1231</u>	<u>446</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

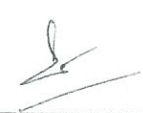
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2020

28 THÔNG TIN CÁC BÊN LIÊN QUAN

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

	Mối liên hệ	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020
		VND
Công ty Cổ phần Công viên nước Đầm Sen	Công ty liên kết	
- Cổ tức được chia		9,752,841,600
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		141,983,636
- Chi phí sử dụng dịch vụ		1,033,861,817
Tổng Công ty du lịch Sài Gòn TNHH-MTV	Cổ đông lớn	21,259,087
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
Công ty Cổ phần SAM HOLDINGS	Cổ đông lớn	272,660,062
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
	Mối liên hệ	30/09/2020
		VND
Phải thu khác khách hàng ngắn hạn		
Tổng Công ty du lịch Sài Gòn TNHH-MTV		8,000,000
Công ty Cổ phần SAM HOLDINGS	Cổ đông lớn	16,775,000
Công ty Cổ phần Công viên nước Đầm Sen	Công ty liên kết	770,090,000
- Phải thu khác khách hàng ngắn hạn		770,090,000
- Phải thu cổ tức		
Phải trả người bán ngắn hạn		
Công ty Cổ phần Công viên nước Đầm Sen	Công ty liên kết	80,262,727
Phải trả khác		
Tổng Công ty du lịch Sài Gòn TNHH-MTV	Cổ đông lớn	11,571,136,400
Công ty Cổ phần Công viên nước Đầm Sen	Công ty liên kết	269,048,000


Nguyễn Thị Minh Nga
Người lập biểu


Nguyễn Thị Nguyên
Kế Toán trưởng



TP.HCM, ngày 12 tháng 10 năm 2020