

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH
THÀNH THÀNH CÔNG

Số: 06/2021/CBTT-TTCT

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

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 03 năm 2021

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDCCK TPHCM**

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Tp. Hồ Chí Minh

Tên tổ chức: CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH THÀNH THÀNH CÔNG

Mã chứng khoán: VNG

Địa chỉ trụ sở chính: 253, Hoàng Văn Thụ, Phường 2, Quận Tân Bình, Tp. Hồ Chí Minh

Điện thoại: 1900 55 88 55

Người thực hiện công bố thông tin: Bà Phan Thị Hồng Vân

Chức vụ: Phó Chủ tịch Thường trực Hội đồng quản trị

Loại thông tin công bố: Định kỳ Bất thường 24 giờ Theo yêu cầu

Nội dung thông tin công bố:

- Báo cáo tài chính đã được kiểm toán năm 2020 của Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công (theo file đính kèm).

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử (website) của Công ty tại đường dẫn (link): <https://ttchospitality.vn/>.

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 các thông tin đã công bố.

Trân trọng.

NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CÔNG BỐ THÔNG TIN

**CÔNG TY CỔ
PHẦN DU LỊCH
THÀNH THÀNH
CÔNG**



PHAN THỊ HỒNG VÂN

Digitally signed by CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH THÀNH THÀNH CÔNG
DN: E=INFO@VINAGOLF.VN,
OID.0.9.2342.19200300.100.1.1=MST:
3500753423, CN=CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH THÀNH THÀNH CÔNG, L=TPHCM,
C=VN
Reason: I am the author of this document
Location: your signing location here
Date: 2021.03.30 14:47:00+07'00'
Foxit Reader Version: 10.1.1

Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020



Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công

MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
Thông tin chung	1 - 2
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	3
Báo cáo kiểm toán độc lập	4 - 5
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	6 - 8
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	9 - 10
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	11 - 12
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	13 - 61

Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công

THÔNG TIN CHUNG

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công ("Công ty") là một công ty Cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh ("CNDKKD") số 3500753423 do Sở Kế hoạch và Đầu tư ("Sở KH&ĐT") Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 11 tháng 7 năm 2006, và các Giấy CNDKKD điều chỉnh.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ("HOSE") với mã giao dịch cổ phiếu là VNG theo Quyết định số 149/QĐ-SGDHCM do Tổng Giám đốc của HOSE ký ngày 30 tháng 11 năm 2009.

Hoạt động chính trong năm hiện tại của Công ty và các Công ty con ("Nhóm Công ty") là cung cấp dịch vụ lưu trú ngắn ngày; kinh doanh thức ăn đồ uống; nhà hàng và dịch vụ ăn uống lưu động; dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải; tổ chức sự kiện; đại lý thu đổi ngoại tệ, đại lý du lịch, kinh doanh vũ trường, phòng trà, massage, karaoke; kinh doanh trò chơi điện tử có thưởng cho người nước ngoài; buôn bán thực phẩm.

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại Số 253, Đường Hoàng Văn Thụ, Phường 2, Quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên Hội đồng Quản trị trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Nguyễn Thế Vinh	Chủ tịch	
Bà Phan Thị Hồng Vân	Phó Chủ tịch thường trực	bổ nhiệm ngày 7 tháng 12 năm 2020
Bà Nguyễn Thái Hà	Phó Chủ tịch	miễn nhiệm ngày 23 tháng 11 năm 2020
Ông Đặng Huỳnh Anh Tuấn	Thành viên	
Ông Hoàng Mạnh Tiến	Thành viên	
Ông Vũ Việt Bản	Thành viên	
Ông Đỗ Huy Hiệp	Thành viên	

BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên Ban Tổng Giám đốc trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Bà Trần Võ Hiếu Thuận	Quyền Tổng Giám đốc	bổ nhiệm ngày 2 tháng 11 năm 2020
Bà Phan Thị Hồng Vân	Tổng Giám đốc	miễn nhiệm ngày 2 tháng 11 năm 2020
Ông Nguyễn Vũ Hoàng An	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Phan Minh Trí	Phó Tổng Giám đốc	miễn nhiệm ngày 1 tháng 1 năm 2021
Bà Lê Thụy Nhã Uyên	Phó Tổng Giám đốc	miễn nhiệm ngày 5 tháng 5 năm 2020
Bà Nguyễn Thị Huệ Trinh	Giám đốc Tài chính	miễn nhiệm ngày 18 tháng 2 năm 2020

TIỂU BAN KIỂM TOÁN TRỰC THUỘC HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Tiểu ban kiểm toán trực thuộc Hội đồng Quản trị trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Hoàng Mạnh Tiến	Trưởng ban
Ông Vũ Việt Bản	Thành viên
Ông Đỗ Huy Hiệp	Thành viên

Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công

THÔNG TIN CHUNG (tiếp theo)

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và vào ngày lập báo cáo này là Ông Nguyễn Thế Vinh.

Bà Trần Võ Hiếu Thuận được Ông Nguyễn Thế Vinh ủy quyền để ký báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 theo Quyết định số 19/2020/QĐ-HĐQT ngày 21 tháng 11 năm 2020.

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam là công ty kiểm toán cho Công ty.

Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công ("Công ty") trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con ("Nhóm Công ty") cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo báo cáo tài chính hợp nhất cho từng năm tài chính của Nhóm Công ty phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Nhóm Công ty trong năm. Trong quá trình lập báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Tổng Giám đốc cần phải:

- ▶ lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- ▶ thực hiện các đánh giá và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- ▶ nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Nhóm Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong báo cáo tài chính riêng; và
- ▶ lập báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Nhóm Công ty sẽ tiếp tục hoạt động.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo việc các sổ sách kế toán thích hợp được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty, với mức độ chính xác hợp lý, tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng các sổ sách kế toán tuân thủ với chế độ kế toán đã được áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về việc quản lý các tài sản của Nhóm Công ty và do đó phải thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và những vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo.

CÔNG BỐ CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2020, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc:



Trần Võ Hiếu Thuận
Quyền Tổng Giám đốc

Ngày 29 tháng 3 năm 2021

Số tham chiếu: 61454124/22004698/FN-HN

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Quý Cổ đông của Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công ("Công ty") và các công ty con (sau đây được gọi chung là "Nhóm Công ty") được lập ngày 29 tháng 3 năm 2021 và được trình bày từ trang 6 đến trang 61, bao gồm bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, và các thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính hợp nhất. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính hợp nhất do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Nhóm Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Nhóm Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính hợp nhất.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp để làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam



Lê Vũ Trường
Phó Tổng Giám đốc
Giấy CNDKHN kiểm toán
Số: 1588-2018-004-1



Đặng Minh Tài
Kiểm toán viên
Giấy CNDKHN kiểm toán
Số: 2815-2019-004-1

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 29 tháng 3 năm 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
ngày 31 tháng 12 năm 2020

VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		587.287.319.698	354.752.701.070
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	5	105.143.522.099	68.890.553.650
111	1. Tiền		105.143.522.099	38.637.947.650
112	2. Các khoản tương đương tiền		-	30.252.606.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		293.515	454.871.316
121	1. Chứng khoán kinh doanh		293.515	293.515
123	2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		-	454.577.801
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		453.594.999.393	248.423.178.580
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	6	54.598.848.539	51.329.904.876
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	7	92.395.825.797	53.553.812.666
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	8	97.688.400.000	74.600.000.000
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	9	212.821.398.772	72.742.377.931
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	6, 7, 9	(3.929.556.423)	(3.821.676.386)
139	6. Tài sản thiếu chờ xử lý		20.082.708	18.759.493
140	IV. Hàng tồn kho	10	8.298.144.689	12.667.821.280
141	1. Hàng tồn kho		8.543.231.067	12.667.821.280
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(245.086.378)	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		20.250.360.002	24.316.276.244
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	11	2.116.116.219	6.288.536.530
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ	22	15.502.709.407	15.365.166.877
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	22	2.631.534.376	2.662.572.837

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)
ngày 31 tháng 12 năm 2020

VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		1.577.515.987.593	1.787.163.400.691
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		54.736.996.755	44.074.864.288
215	1. Phải thu về cho vay dài hạn	8	49.200.000.000	37.595.000.000
216	2. Phải thu dài hạn khác	9	5.536.996.755	6.479.864.288
220	II. Tài sản cố định		993.722.373.786	1.221.784.749.190
221	1. Tài sản cố định hữu hình	12	764.936.607.892	984.740.986.769
222	Nguyên giá		1.186.769.710.533	1.513.152.125.305
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(421.833.102.641)	(528.411.138.536)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính	13	4.405.500.008	4.895.000.000
225	Nguyên giá		4.895.000.000	4.895.000.000
226	Giá trị hao mòn lũy kế		(489.499.992)	-
227	3. Tài sản cố định vô hình	14	224.380.265.886	232.148.762.421
228	Nguyên giá		250.978.174.940	253.152.114.063
229	Giá trị hao mòn lũy kế		(26.597.909.054)	(21.003.351.642)
230	III. Bất động sản đầu tư	15	40.290.842.042	19.739.740.156
231	1. Nguyên giá		76.239.127.101	33.864.953.550
232	2. Giá trị khấu hao lũy kế		(35.948.285.059)	(14.125.213.394)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	17	260.936.305.542	268.111.345.576
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		260.936.305.542	268.111.345.576
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	18	155.963.276.863	85.730.203.402
252	1. Đầu tư vào công ty liên kết	18.1	89.379.737.772	19.123.754.311
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	18.2	66.583.539.091	66.606.449.091
260	VI. Tài sản dài hạn khác		71.866.192.605	147.722.498.079
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	11	49.328.046.325	86.173.927.749
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	34.3	3.008.218.507	2.694.919.795
269	3. Lợi thế thương mại	19	19.529.927.773	58.853.650.535
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		2.164.803.307.291	2.141.916.101.761



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)
ngày 31 tháng 12 năm 2020

VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		1.015.052.044.658	1.085.543.985.790
310	I. Nợ ngắn hạn		454.647.359.361	544.633.538.114
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	20	41.219.398.470	80.380.609.041
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	21	20.015.270.070	24.268.713.996
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	22	7.063.932.923	12.569.706.171
314	4. Phải trả người lao động		7.398.275.774	5.227.074.210
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	23	22.889.090.185	4.140.030.703
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	24	1.254.025.085	3.343.595.238
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	25	24.091.416.026	86.134.963.491
320	8. Vay ngắn hạn và nợ thuê tài chính ngắn hạn	26	328.521.134.403	316.816.998.516
322	9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		2.194.816.425	11.751.846.748
330	II. Nợ dài hạn		560.404.685.297	540.910.447.676
336	1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	24	13.117.756.416	14.003.192.850
337	2. Phải trả dài hạn khác	25	7.532.200.000	3.432.770.000
338	3. Vay dài hạn và nợ thuê tài chính dài hạn	26	509.922.292.019	491.711.574.707
341	4. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	34.3	29.832.436.862	31.762.910.119
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.149.751.262.633	1.056.372.115.971
410	I. Vốn chủ sở hữu		1.149.751.262.633	1.056.372.115.971
411	1. Vốn cổ phần	27.1	972.766.080.000	926.666.080.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		972.766.080.000	926.666.080.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần	27.1	106.459.866.414	91.224.060.536
414	3. Vốn khác của chủ sở hữu	27.1	27.567.770.000	58.076.575.878
417	4. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	27.1	48.820.178	59.717.448
418	5. Quỹ đầu tư phát triển	27.1	6.749.515.451	6.749.515.451
420	6. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	27.1	1.367.003.263	1.367.003.263
421	7. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối (lũ lũy kế)	27.1	2.807.090.284	(45.213.824.289)
421a	- Lũ lũy kế đến cuối năm trước		(16.971.961.623)	(29.291.903.710)
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay (lũ năm nay)		19.779.051.907	(15.921.920.579)
429	8. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	27.5	31.985.117.043	17.442.987.684
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		2.164.803.307.291	2.141.916.101.761

Nguyễn Thị Lan Phương
Người lập

Bùi Tấn Khải
Kế toán trưởng

Trần Võ Hiếu Thuận
Quyền Tổng Giám đốc

Ngày 29 tháng 3 năm 2021

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
01	1. Doanh thu về bán hàng và cung cấp dịch vụ		460.529.205.117	914.823.245.612
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		(8.587.143)	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	28.1	460.520.617.974	914.823.245.612
11	4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	29	(351.557.562.982)	(662.029.098.368)
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		108.963.054.992	252.794.147.244
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	28.2	106.173.679.389	36.320.801.024
22	7. Chi phí tài chính	30	(64.785.756.096)	(47.500.937.005)
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		(63.280.058.774)	(54.358.649.479)
24	8. Phần lỗ trong công ty liên kết	18.1	(3.775.761.210)	(1.975.259.794)
25	9. Chi phí bán hàng	31	(19.920.296.073)	(45.840.204.599)
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	31	(105.385.390.952)	(147.460.843.755)
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		21.269.530.050	46.337.703.115
31	12. Thu nhập khác	32	8.990.694.081	11.973.031.933
32	13. Chi phí khác	32	(5.178.066.583)	(4.621.876.175)
40	14. Lợi nhuận khác	32	3.812.627.498	7.351.155.758
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		25.082.157.548	53.688.858.873
51	16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	34.1	(4.955.962.936)	(14.696.375.791)
52	17. Thu nhập (chi phí) thuế TNDN hoãn lại	34.3	583.825.480	(1.668.700.538)
60	18. Lợi nhuận sau thuế TNDN		20.710.020.092	37.323.782.544
61	19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ		19.779.051.907	21.251.029.312
62	20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		930.968.185	16.072.753.232

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	27.4	203	189
71	22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	27.4	203	189



Nguyễn Thị Lan Phương
Người lập



Bùi Tấn Khải
Kế toán trưởng




Trần Võ Hiếu Thuận
Quyền Tổng Giám đốc

Ngày 29 tháng 3 năm 2021

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
01	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		25.082.157.548	53.688.858.873
	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
02	Khấu hao và hao mòn (bao gồm phân bổ lợi thế thương mại)	12, 13, 14, 15, 19	56.560.381.772	99.494.377.138
03	Dự phòng (hoàn nhập dự phòng)		352.966.415	(14.736.221.565)
04	Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(4.524.517)	(250.647.094)
05	Lãi từ hoạt động đầu tư		(102.172.129.017)	(37.408.404.142)
06	Chi phí lãi vay	30	63.280.058.774	54.358.649.479
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		43.098.910.975	155.146.612.689
09	Giảm (tăng) các khoản phải thu		3.580.969.256	(24.581.521.232)
10	Giảm (tăng) hàng tồn kho		2.200.984.483	(650.125.265)
11	Tăng các khoản phải trả		22.154.781.130	1.916.629.007
12	Giảm chi phí trả trước		1.591.467.397	6.514.842.199
14	Tiền lãi vay đã trả		(53.321.334.735)	(56.919.012.129)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(6.249.265.685)	(15.351.396.075)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		13.056.512.821	66.076.029.194
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định ("TSCĐ")		(239.425.635.708)	(292.578.419.551)
22	Tiền thu do thanh lý TSCĐ		-	23.879.746.161
23	Các khoản cho vay đơn vị khác		(34.380.400.000)	-
24	Tiền thu hồi cho vay		2.798.939.178	232.391.255.755
25	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (trừ đi tiền thu về)		(82.900.000.000)	(203.175.854.010)
26	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		225.573.705.295	19.061.402.804
27	Tiền thu lãi tiền gửi, tiền cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		12.350.945.851	17.388.102.846
30	Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động đầu tư		(115.982.445.384)	(203.033.765.995)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	Tiền thu từ đi vay	26	532.879.721.274	802.396.486.263
34	Tiền trả nợ gốc vay	26	(393.473.597.629)	(656.211.988.458)
36	Cổ tức đã trả cho chủ sở hữu	27.2	(910.000)	(3.910.147.425)
36	Cổ tức đã trả cho cổ đông không kiểm soát		(230.837.150)	(10.791.705.396)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		139.174.376.495	131.482.644.984
50	Tăng (giảm) tiền thuần trong năm		36.248.443.932	(5.475.091.817)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		68.890.553.650	74.114.998.373
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		4.524.517	250.647.094
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	5	105.143.522.099	68.890.553.650

Nguyễn Thị Lan Phương
Người lập

Bùi Tấn Khải
Kế toán trưởng



Trần Võ Hiếu Thuận
Quyền Tổng Giám đốc

Ngày 29 tháng 3 năm 2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

1. THÔNG TIN CÔNG TY

Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công ("Công ty") là một công ty Cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh ("CNDKKD") số 3500753423 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 11 tháng 7 năm 2006, và các Giấy CNDKKD điều chỉnh.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ("HOSE") với mã giao dịch cổ phiếu là VNG theo Quyết định số 149/QĐ-SGDHCM do Tổng Giám đốc của HOSE ký ngày 30 tháng 11 năm 2009.

Hoạt động chính trong năm hiện tại của Công ty và các công ty con ("Nhóm Công ty") là cung cấp dịch vụ lưu trú ngắn ngày; kinh doanh thức ăn đồ uống; nhà hàng và dịch vụ ăn uống lưu động; dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải; tổ chức sự kiện; đại lý thu đổi ngoại tệ, đại lý du lịch, kinh doanh vũ trường, phòng trà, massage, karaoke; kinh doanh trò chơi điện tử có thưởng cho người nước ngoài; buôn bán thực phẩm.

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại Số 253, Đường Hoàng Văn Thụ, Phường 2, Quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Số lượng nhân viên của Nhóm Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 887 người (ngày 31 tháng 12 năm 2019: 2.392).

Cơ cấu tổ chức

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, Công ty có 10 công ty con và 4 công ty liên kết như sau:

STT	Tên công ty	Tình trạng hoạt động	Lĩnh vực kinh doanh	Tỷ lệ lợi ích (%)	Tỷ lệ biểu quyết (%)
Công ty con					
1	Công ty TNHH MTV Thành Thành Công Đà Lạt	Đang hoạt động	Dịch vụ lưu trú	100,00	100,00
2	Công ty TNHH Du lịch TTC	Đang hoạt động	Dịch vụ lưu trú và nhà hàng	100,00	100,00
3	Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công Lâm Đồng	Đang hoạt động	Dịch vụ giải trí và lưu trú	100,00	100,00
4	Công ty Cổ phần Du lịch Thanh Bình	Đang hoạt động	Dịch vụ lưu trú	74,80	74,80
5	Công ty Cổ phần Lâm Công nghiệp Lâm Đồng	Đang hoạt động	Bất động sản	99,88	99,88
6	Công ty Cổ phần Du lịch và Thương mại Hoa Ngọc Lan	Đang hoạt động	Thương mại, dịch vụ	100,00	100,00
7	Công ty TNHH Toàn Thịnh Phát Bình Thuận	Đang hoạt động	Dịch vụ lưu trú	94,96	94,96
8	Công ty Cổ phần Nhà hàng Ngọc Lan Đình	Đang hoạt động	Dịch vụ nhà hàng	91,41	91,41
9	Công ty TNHH Chăm sóc Sức khỏe Ngọc Lan	Đang hoạt động	Dịch vụ chăm sóc sức khỏe	100,00	100,00
10	Công ty TNHH Lữ hành Quốc tế TTC	Đang hoạt động	Dịch vụ lữ hành nội địa và quốc tế	100,00	100,00
Công ty liên kết					
1	Công ty Cổ phần Du lịch Vinagolf Angkor	Đang hoạt động	Dịch vụ lưu trú và nhà hàng	49,00	49,00
2	Công ty Cổ phần Du lịch Núi Tà Cú	Đang hoạt động	Dịch vụ giải trí và nhà hàng	40,12	40,12
3	Công ty Cổ phần Du lịch Bến Tre	Đang hoạt động	Dịch vụ nhà hàng	20,75	20,75
4	Công ty Cổ phần Du lịch Đồng Thuận	Đang hoạt động	Dịch vụ lưu trú	20,06	20,06

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 *Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng*

Báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo:

- ▶ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- ▶ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- ▶ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- ▶ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, báo cáo tài chính hợp nhất được trình bày kèm theo và việc sử dụng các báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

2.2 *Hình thức sổ kế toán áp dụng*

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Nhóm Công ty là Nhật ký chung.

2.3 *Kỳ kế toán năm*

Kỳ kế toán năm của Nhóm Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính hợp nhất bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

2.4 *Đơn vị tiền tệ trong kế toán*

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập bằng đơn vị tiền tệ trong kế toán của Nhóm Công ty là VND.

2.5 *Cơ sở hợp nhất*

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm các báo cáo tài chính của Nhóm Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020.

Các công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày Nhóm Công ty nắm quyền kiểm soát công ty con, và tiếp tục được hợp nhất cho đến ngày Nhóm Công ty chấm dứt quyền kiểm soát đối với công ty con.

Các báo cáo tài chính của Nhóm Công ty sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một năm tài chính và được áp dụng các chính sách kế toán một cách thống nhất.

Số dư các tài khoản trên bảng cân đối kế toán giữa các đơn vị trong cùng Nhóm Công ty, các khoản thu nhập và chi phí, các khoản lãi hoặc lỗ nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ hoàn toàn.

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Nhóm Công ty và được trình bày riêng biệt trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và được trình bày riêng biệt với phần vốn chủ sở hữu của các cổ đông của công ty mẹ trong phần vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Ảnh hưởng do các thay đổi trong tỷ lệ sở hữu công ty con mà không làm mất quyền kiểm soát được hạch toán vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1 *Tiền và các khoản tương đương tiền*

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, 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.

3.2 *Hàng tồn kho*

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Nhóm Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định như sau:

Nguyên vật liệu, hàng hóa và công cụ, dụng cụ - chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền.

Thành phẩm và chi phí sản xuất kinh doanh dở dang - giá vốn nguyên vật liệu và lao động trực tiếp cộng chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường theo phương pháp bình quân gia quyền.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm và hàng tồn kho khác thuộc quyền sở hữu của Nhóm Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

3.3 *Các khoản phải thu*

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Nhóm Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

3.4 *Tài sản cố định hữu hình*

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sẵn sàng hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.5 Thuê tài sản

Việc xác định một thỏa thuận có phải là thỏa thuận thuê tài sản hay không dựa trên bản chất của thỏa thuận đó tại thời điểm khởi đầu; liệu việc thực hiện thỏa thuận này có phụ thuộc vào việc sử dụng một tài sản nhất định và thỏa thuận có bao gồm điều khoản về quyền sử dụng tài sản hay không.

Thỏa thuận thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu theo hợp đồng thuê tài sản bên cho thuê chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản cho bên đi thuê. Tất cả các thỏa thuận thuê tài sản khác được phân loại là thuê hoạt động.

Trường hợp Nhóm Công ty là bên đi thuê

Tài sản theo hợp đồng thuê tài chính được vốn hóa trên bảng cân đối kế toán hợp nhất tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản theo giá trị thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Khoản tiền gốc trong các khoản thanh toán tiền thuê trong tương lai theo hợp đồng thuê tài chính được hạch toán như khoản nợ phải trả. Khoản tiền lãi trong các khoản thanh toán tiền thuê được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong suốt thời gian thuê tài sản theo lãi suất cố định trên số dư còn lại của khoản nợ thuê tài chính phải trả.

Tài sản thuê tài chính đã được vốn hóa được trích khấu hao theo phương pháp khấu hao đường thẳng theo thời gian ngắn hơn giữa thời gian hữu dụng ước tính và thời hạn thuê tài sản, nếu không chắc chắn là bên thuê sẽ được chuyển giao quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê.

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn của hợp đồng thuê.

Trường hợp Nhóm Công ty là bên cho thuê

Tài sản theo hợp đồng cho thuê hoạt động được ghi nhận là tài sản cố định trên bảng cân đối kế toán hợp nhất. Chi phí trực tiếp ban đầu để thương thảo thỏa thuận cho thuê hoạt động được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

Thu nhập từ tiền cho thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng trong thời gian cho thuê.

3.6 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận là tài sản cố định vô hình trên bảng cân đối kế toán hợp nhất khi Nhóm Công ty nhận được Giấy Chứng nhận Quyền sử dụng đất. Nguyên giá quyền sử dụng đất bao gồm tất cả những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng để sử dụng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.7 Khấu hao và hao mòn

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và tài sản thuê tài chính và hao mòn tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong thời gian hữu dụng ước tính của mỗi tài sản như sau:

	Năm nay	Năm trước
Quyền sử dụng đất	12 - 39 năm	12 - 50 năm
Nhà cửa và vật kiến trúc	8 - 50 năm	8 - 50 năm
Máy móc và thiết bị	3 - 20 năm	3 - 12 năm
Thiết bị văn phòng	3 - 10 năm	3 - 10 năm
Phần mềm máy tính	3 năm	3 - 6 năm
Phương tiện vận tải	8 - 10 năm	6 - 12 năm
Tài sản khác	10 - 25 năm	3 - 15 năm

Từ ngày 1 tháng 1 năm 2020, Ban Tổng Giám đốc đã thay đổi thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình, để phản ánh phù hợp hơn tình hình sử dụng của các tài sản trên. Ảnh hưởng do sự thay đổi thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình được trình bày tại TM số 12 và 14.

3.8 Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trừ đi giá trị khấu hao lũy kế.

Các khoản chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được hạch toán vào giá trị còn lại của bất động sản đầu tư khi Nhóm Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu của bất động sản đầu tư đó.

Khấu hao bất động sản đầu tư được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các bất động sản như sau:

	Năm nay	Năm trước
Quyền sử dụng đất	8 - 50 năm	10 - 50 năm

Từ ngày 1 tháng 1 năm 2020, Ban Tổng Giám đốc đã thay đổi thời gian hữu dụng ước tính của bất động sản đầu tư, để phản ánh phù hợp hơn tình hình sử dụng của các tài sản trên. Ảnh hưởng do sự thay đổi thời gian hữu dụng ước tính của bất động sản đầu tư được trình bày tại TM số 15.

Nhà cửa và vật kiến trúc

Bất động sản đầu tư không còn được trình bày trong bảng cân đối kế toán hợp nhất sau khi đã bán hoặc sau khi bất động sản đầu tư đã không còn được sử dụng và xét thấy không thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc thanh lý bất động sản đầu tư đó. Chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của bất động sản đầu tư được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong năm thanh lý.

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

3.9 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang xây dựng và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí xây dựng và các chi phí trực tiếp khác. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang chỉ được tính khấu hao khi các tài sản này hoàn thành và đưa vào sử dụng.

3.10 Các khoản đầu tư

Đầu tư vào công ty liên kết

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Công ty liên kết là công ty mà trong đó Nhóm Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Nhóm Công ty. Thông thường, Nhóm Công ty được coi là có ảnh hưởng đáng kể nếu sở hữu trên 20% quyền bỏ phiếu ở đơn vị nhận đầu tư.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.10 Các khoản đầu tư (tiếp theo)

Đầu tư vào công ty liên kết (tiếp theo)

Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Nhóm Công ty trong giá trị tài sản thuần của công ty liên kết sau khi mua. Lợi thế thương mại phát sinh từ việc đầu tư vào công ty liên kết được phản ánh trong giá trị còn lại của khoản đầu tư. Nhóm Công ty không phân bổ lợi thế thương mại này mà hàng năm thực hiện đánh giá xem lợi thế thương mại có bị suy giảm giá trị hay không. Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất phản ánh phần sở hữu của Nhóm Công ty trong kết quả hoạt động kinh doanh của công ty liên kết sau khi mua.

Phần sở hữu của nhà đầu tư trong lợi nhuận (lỗ) của công ty liên kết sau khi mua được phản ánh trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và phần sở hữu của nhà đầu tư trong thay đổi sau khi mua của các quỹ được ghi nhận vào các quỹ. Thay đổi lũy kế sau khi mua được điều chỉnh vào giá trị còn lại của khoản đầu tư vào công ty liên kết. Cổ tức được nhận từ công ty liên kết được căn trừ vào khoản đầu tư vào công ty liên kết.

Báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng năm với báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty và sử dụng các chính sách kế toán nhất quán với Nhóm Công ty. Các điều chỉnh hợp nhất thích hợp đã được ghi nhận để bảo đảm các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với Nhóm Công ty trong trường hợp cần thiết.

Chứng khoán kinh doanh và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Chứng khoán kinh doanh và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được ghi nhận theo giá gốc.

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Các khoản suy giảm giá trị của khoản đầu tư nếu phát sinh được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư

Dự phòng cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư được lập khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Tăng hoặc giảm số dư dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

3.11 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán hợp nhất và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất:

- ▶ Tiền thuê trả trước;
- ▶ Chi phí bảo hiểm;
- ▶ Công cụ dụng cụ xuất dùng trong nhiều năm với giá trị lớn;
- ▶ Chi phí sửa chữa tài sản cố định; và
- ▶ Lợi thế thương mại phát sinh trong trường hợp hợp nhất kinh doanh không dẫn đến quan hệ công ty mẹ-công ty con (ngoại trừ lợi thế thương mại phát sinh từ hợp nhất kinh doanh liên quan đến các doanh nghiệp cùng dưới một sự kiểm soát chung) được phân bổ vào chi phí trong thời gian 10 năm.
- ▶ Tiền thuê đất trả trước

Tiền thuê đất trả trước bao gồm số dư chưa phân bổ hết của khoản tiền thuê đất đã trả theo hợp đồng thuê đất ký với Ủy ban Nhân dân tỉnh Bình Thuận vào ngày 10 tháng 9 năm 2018 trong thời hạn 33 năm. Theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài Chính ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013, khoản tiền thuê đất trả trước nói trên được ghi nhận như chi phí trả trước dài hạn và được phân bổ vào chi phí trong thời gian còn lại của hợp đồng thuê.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.12 *Hợp nhất kinh doanh và lợi thế thương mại*

Hợp nhất kinh doanh được hạch toán theo phương pháp giá mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm giá trị hợp lý tại ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do bên mua phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua, và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và nợ tiềm tàng đã thừa nhận trong giao dịch hợp nhất kinh doanh sẽ được ghi nhận ban đầu theo giá trị hợp lý tại ngày hợp nhất kinh doanh.

Lợi thế thương mại phát sinh từ hợp nhất kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, là phần chênh lệch giữa giá phí hợp nhất kinh doanh so với với phần sở hữu của bên mua trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận. Nếu giá gốc từ việc hợp nhất kinh doanh thấp hơn giá trị hợp lý của tài sản thuần của công ty con được mua, khoản chênh lệch được ghi nhận trực tiếp vào báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất. Sau khi ghi nhận ban đầu, lợi thế thương mại được xác định giá trị bằng giá gốc trừ đi giá trị phân bổ lũy kế. Lợi thế thương mại được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu ích được ước tính là mười (10) năm. Định kỳ công ty mẹ đánh giá tổn thất lợi thế thương mại tại công ty con, nếu có bằng chứng cho thấy số lợi thế thương mại bị tổn thất lớn hơn so với số phân bổ hàng năm thì phân bổ theo số lợi thế thương mại bị tổn thất ngay trong năm phát sinh.

3.13 *Chi phí đi vay*

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

Chi phí đi vay được hạch toán như chi phí trong năm khi phát sinh ngoại trừ các khoản được vốn hóa như theo nội dung của đoạn tiếp theo.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua sắm, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể cần có một thời gian đủ dài để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc để bán được vốn hóa vào nguyên giá của tài sản đó.

3.14 *Các khoản phải trả và chi phí trích trước*

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Nhóm Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

3.15 *Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ*

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Nhóm Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty chỉ định khách hàng thanh toán; và
- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty dự kiến giao dịch.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất theo nguyên tắc sau:

- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty thường xuyên có giao dịch; và
- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.15 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ (tiếp theo)

Cho mục đích trình bày báo cáo tài chính hợp nhất, các khoản mục tài sản và nợ phải trả của công ty con ở nước ngoài trong Nhóm Công ty được chuyển đổi sang VND sử dụng tỷ giá vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Các khoản mục thu nhập và chi phí được quy đổi theo tỷ giá trung bình trong kỳ kế toán năm, trừ trường hợp tỷ giá biến động mạnh trong năm thì dùng tỷ giá tại thời điểm phát sinh các giao dịch. Chênh lệch tỷ giá, nếu có, được hạch toán vào tài khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái ở khoản mục vốn trên bảng cân đối kế toán hợp nhất (được phân bổ tương ứng cho các cổ đông không kiểm soát).

3.16 Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm các khoản lãi từ giao dịch mua giá rẻ) có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Nhóm Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Nhóm Công ty theo đề nghị của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên:

▶ *Quỹ đầu tư phát triển*

Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Nhóm Công ty.

▶ *Quỹ khen thưởng, phúc lợi*

Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

▶ *Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu*

Nguồn kinh phí cho hoạt động của Hội đồng Quản trị.

3.17 Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Nhóm Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Nhóm Công ty cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

3.18 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Nhóm Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với thời điểm chuyển giao hàng hóa.

Doanh thu cho thuê phòng, bán thức ăn và đồ uống, giải trí và hoạt động kinh doanh khác

Doanh thu cho thuê phòng, bán thức ăn và đồ uống, phí dịch vụ giặt ủi và các khoản doanh thu khác được ghi nhận khi hàng hóa được chuyển giao và dịch vụ đã được thực hiện.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.18 Ghi nhận doanh thu (tiếp theo)

Tiền lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Tiền cho thuê

Thu nhập từ tiền cho thuê tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

Cổ tức

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Nhóm Công ty được xác lập.

3.19 Thuế

Thuế thu nhập hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến được thu hồi từ hoặc phải nộp cho cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Nhóm Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải nộp khi Nhóm Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và Nhóm Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính hợp nhất.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có thu nhập thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ thu nhập thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ thu nhập chịu thuế trong tương lai để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.19 Thuế (tiếp theo)

Thuế thu nhập hoãn lại (tiếp theo)

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

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

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

3.20 Thông tin theo bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Nhóm Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận được chia theo hoạt động kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi một bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Hoạt động chính của Nhóm Công ty là cung cấp dịch vụ lưu trú, ăn uống và vui chơi giải trí. Đồng thời, hoạt động kinh doanh của Nhóm Công ty chủ yếu được thực hiện trong lãnh thổ Việt Nam. Vì vậy, rủi ro và tỷ suất sinh lời của Nhóm Công ty không bị tác động chủ yếu bởi những khác biệt về dịch vụ mà Nhóm Công ty cung cấp hoặc do Nhóm Công ty hoạt động tại nhiều khu vực địa lý khác nhau. Do đó, Ban Tổng Giám đốc nhận định là Nhóm Công ty chỉ có một bộ phận theo hoạt động kinh doanh và khu vực địa lý. Theo đó, Nhóm Công ty không cần phải trình bày thông tin theo bộ phận.

3.21 Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Nhóm Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Nhóm Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm các thành viên mật thiết trong gia đình của họ.

4. GIAO DỊCH CHUYÊN NHƯỢNG VÀ MẤT QUYỀN KIỂM SOÁT TRONG CÔNG TY CON TRONG NĂM

4.1 Chuyển nhượng vốn góp và mất quyền kiểm soát trong Công ty Cổ phần Du lịch Bến Tre ("Bến Tre")

Vào ngày 30 tháng 6 năm 2020, Nhóm Công ty đã hoàn tất chuyển nhượng 63,7% quyền sở hữu của Nhóm Công ty trong Bến Tre cho nhà đầu tư khác theo Hợp đồng Chuyển nhượng Vốn góp ngày 30 tháng 6 năm 2020 với tổng giá trị là 85.425.000.000 VND. Khoản lãi từ giao dịch chuyển nhượng này là 34.252.587.284 VND đã được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Theo đó, Nhóm Công ty hiện còn nắm 20,75% quyền sở hữu trong Bến Tre tại ngày 30 tháng 6 năm 2020.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

4. GIAO DỊCH CHUYỂN NHƯỢNG VÀ MẤT QUYỀN KIỂM SOÁT TRONG CÔNG TY CON TRONG NĂM (tiếp theo)

4.2 Chuyển nhượng vốn góp và mất quyền kiểm soát trong Công ty Cổ phần Du lịch Đồng Thuận ("Đồng Thuận")

Vào ngày 30 tháng 6 năm 2020, Nhóm Công ty đã hoàn tất chuyển nhượng 77,4% quyền sở hữu của Nhóm Công ty trong Đồng Thuận cho các nhà đầu tư khác theo Hợp đồng Chuyển nhượng Vốn góp ngày 30 tháng 6 năm 2020 với tổng giá trị là 74.400.000.000 VND. Khoản lãi từ giao dịch chuyển nhượng này là 34.956.407.757 VND đã được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Theo đó, Nhóm Công ty hiện còn nắm 20,06% quyền sở hữu trong Đồng Thuận tại ngày 30 tháng 6 năm 2020.

4.3 Chuyển nhượng vốn góp và mất quyền kiểm soát trong Công ty Cổ phần Du lịch Núi Tà Cú ("Tà Cú")

Vào ngày 31 tháng 3 năm 2020, Nhóm Công ty đã hoàn tất chuyển nhượng 59,31% quyền sở hữu của Nhóm Công ty trong Tà Cú cho các nhà đầu tư khác theo Hợp đồng Chuyển nhượng Vốn góp ngày 31 tháng 3 năm 2020 với tổng giá trị là 80.026.200.000 VND. Khoản lãi từ giao dịch chuyển nhượng này là 23.269.016.801 VND đã được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Theo đó, Nhóm Công ty hiện còn nắm 40,12% quyền sở hữu trong Tà Cú tại ngày 31 tháng 3 năm 2020.

Ngoài ra, giao dịch chuyển nhượng vốn góp trên cũng làm giảm tỷ lệ sở hữu của Nhóm Công ty trong Công ty TNHH Toàn Thịnh Phát Bình Thuận từ 99,94% xuống 94,96%.

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền gửi ngân hàng	102.393.115.163	36.728.623.976
Tiền mặt	2.558.400.321	1.699.211.880
Tiền đang chuyển	192.006.615	210.111.794
Các khoản tương đương tiền	-	30.252.606.000
TỔNG CỘNG	105.143.522.099	68.890.553.650

6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Các bên khác	49.254.856.473	48.103.255.105
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Á Châu	13.200.000.000	13.200.000.000
Ông Võ Hoàng Vinh	12.996.844.000	-
Ngân hàng TMCP Bản Việt	5.500.000.006	5.500.000.006
Khác	17.558.012.467	29.403.255.099
Các bên liên quan (Thuyết minh số 35)	5.343.992.066	3.226.649.771
TỔNG CỘNG	54.598.848.539	51.329.904.876
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(346.452.905)	(405.825.857)
GIÁ TRỊ THUẬN	54.252.395.634	50.924.079.019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG (tiếp theo)

Chi tiết tình hình tăng giảm dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi:

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	405.825.857	2.070.888.981
Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	282.784.080
Dự phòng trích lập trong năm	317.100.128	617.704.958
Hoàn nhập dự phòng	(75.708.500)	(2.565.552.162)
Xóa nợ	(300.764.580)	-
Số cuối năm	<u>346.452.905</u>	<u>405.825.857</u>

7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Các bên khác	72.631.946.693	53.553.812.666
<i>Công ty Cổ phần Xây dựng và Kết cấu Thép Đại Tín</i>	42.176.407.711	-
<i>Công ty TNHH MTV Kỹ thuật Xây dựng Toàn Thịnh Phát</i>	10.642.166.080	15.542.166.080
<i>Doppelmayr Seilbahnen GmbH</i>	-	7.056.198.600
<i>Khác</i>	19.813.372.902	30.955.447.986
Các bên liên quan (<i>Thuyết minh số 35</i>)	<u>19.763.879.104</u>	<u>-</u>
TỔNG CỘNG	92.395.825.797	53.553.812.666
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	<u>(984.313.460)</u>	<u>(984.313.460)</u>
GIÁ TRỊ THUẦN	<u>91.411.512.337</u>	<u>52.569.499.206</u>

8. PHẢI THU VỀ CHO VAY

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Ngắn hạn	97.688.400.000	74.600.000.000
Các bên liên quan (<i>Thuyết minh số 35</i>)	52.220.000.000	74.600.000.000
Các bên khác	45.468.400.000	-
<i>Bà Triệu Phi Yến</i>	39.940.000.000	-
<i>Bà Lovia Huang</i>	5.528.400.000	-
Dài hạn	49.200.000.000	37.595.000.000
Các bên liên quan (<i>Thuyết minh số 35</i>)	49.200.000.000	26.507.000.000
<i>Bà Lovia Huang</i>	-	11.088.000.000
TỔNG CỘNG	<u>146.888.400.000</u>	<u>112.195.000.000</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

8. PHẢI THU VỀ CHO VAY (tiếp theo)

Chi tiết các khoản phải thu về cho vay tín chấp được trình bày như sau:

Bên đi vay	Số cuối năm VND	Ngày đáo hạn	Lãi suất %/năm
Ngắn hạn	97.688.400.000		
Công ty Cổ phần Du lịch Đồng Thuận	33.920.000.000	Từ ngày 12 tháng 8 năm 2021 đến ngày 18 tháng 12 năm 2021	10,8
Bà Triệu Phi Yến	39.940.000.000		
<i>Khoản cho vay 1</i>	23.440.000.000	Ngày 29 tháng 12 năm 2021	10,8
<i>Khoản cho vay 2</i>	16.500.000.000	Từ ngày 6 tháng 5 năm 2021 đến ngày 8 tháng 5 năm 2021	10,6
Công ty Cổ phần Du lịch Núi Tả Cù	12.600.000.000	Ngày 11 tháng 8 năm 2021	10,8
Bà Lovia Huang	5.528.400.000	Ngày 1 tháng 1 năm 2021	1,5
Công ty Cổ phần Đầu tư Thành Thành Công	5.700.000.000		
<i>Khoản cho vay 1</i>	4.500.000.000	Ngày 21 tháng 12 năm 2021	10
<i>Khoản cho vay 2</i>	900.000.000	Ngày 2 tháng 10 năm 2021	8
<i>Khoản cho vay 3</i>	300.000.000	Ngày 9 tháng 2 năm 2021	11,5
Dài hạn	49.200.000.000		
Công ty Cổ phần Du lịch Bến Tre	18.000.000.000	Ngày 31 tháng 12 năm 2022	10,8
Công ty Cổ phần Đầu tư Thành Thành Công	31.200.000.000		
<i>Khoản cho vay 1</i>	13.900.000.000	Ngày 29 tháng 10 năm 2022	10
<i>Khoản cho vay 2</i>	10.000.000.000	Ngày 30 tháng 12 năm 2022	10
<i>Khoản cho vay 3</i>	5.600.000.000	Ngày 24 tháng 12 năm 2022	10
<i>Khoản cho vay 4</i>	1.200.000.000	Ngày 29 tháng 10 năm 2022	10
<i>Khoản cho vay 5</i>	500.000.000	Ngày 3 tháng 8 năm 2022	11,5
TỔNG CỘNG	<u>146.888.400.000</u>		

9. PHẢI THU KHÁC

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Ngắn hạn	212.821.398.772	72.742.377.931
Ký quỹ	171.028.500.000	15.478.051.546
Tạm ứng cho nhân viên	29.905.414.056	29.358.537.470
Các bên liên quan (<i>Thuyết minh số 35</i>)	2.935.139.859	21.228.360.602
Lãi tiền gửi, tiền cho vay phải thu	1.145.148.496	165.767.704
Khác	7.807.196.361	6.511.660.609
Dài hạn	5.536.996.755	6.479.864.288
Ký quỹ	5.536.996.755	6.265.543.800
Khác	-	214.320.488
TỔNG CỘNG	<u>218.358.395.527</u>	<u>79.222.242.219</u>
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(2.598.790.058)	(2.431.537.069)
GIÁ TRỊ THUẬN	<u>215.759.605.469</u>	<u>76.790.705.150</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

9. PHẢI THU KHÁC (tiếp theo)

Chi tiết tình hình tăng giảm dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi:

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	2.431.537.069	2.311.026.319
Dự phòng trích lập trong năm	167.252.989	120.510.750
Số cuối năm	<u>2.598.790.058</u>	<u>2.431.537.069</u>

10. HÀNG TỒN KHO

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Nguyên vật liệu	4.443.008.930	6.355.010.834
Hàng hóa	2.217.728.728	3.014.290.792
Công cụ, dụng cụ	1.255.004.985	2.272.473.029
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	572.313.371	404.578.785
Thành phẩm	55.175.053	555.867.840
Hàng đang đi trên đường	-	65.600.000
TỔNG CỘNG	8.543.231.067	12.667.821.280
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(245.086.378)	-
GIÁ TRỊ THUẬN	<u>8.298.144.689</u>	<u>12.667.821.280</u>

Chi tiết tình hình tăng giảm dự phòng hàng tồn kho:

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Dự phòng trích lập trong năm	245.086.378	-
Số cuối năm	<u>245.086.378</u>	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	<i>VND</i>	
	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
Ngắn hạn	2.116.116.219	6.288.536.530
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	1.038.353.561	3.724.949.585
Chi phí bảo hiểm	562.697.678	361.171.720
Chi phí sửa chữa	309.707.750	944.092.588
Khác	205.357.230	1.258.322.637
Dài hạn	49.328.046.325	86.173.927.749
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	18.046.291.678	34.441.648.942
Chi phí hợp tác kinh doanh (*)	14.000.000.000	-
Giá trị lợi thế quyền thuê đất tại Đồng Thuận	-	22.690.606.245
Chi phí sửa chữa	4.198.863.334	5.922.076.274
Chi phí quyền sử dụng đất	3.668.638.327	2.491.708.824
Lợi thế thương mại phát sinh từ sáp nhập Công ty Cổ phần Du lịch Bình Thuận	7.896.414.679	9.475.697.623
Lợi thế thương mại phát sinh từ sáp nhập Công ty Cổ phần Đầu tư Du lịch Mê Kông	-	3.080.920.850
Lợi thế thương mại hình thành khi sáp nhập chi nhánh	-	2.017.167.089
Lợi thế thương mại phát sinh từ sáp nhập Công ty Cổ phần Du lịch Phúc Lợi	734.609.033	881.530.829
Khác	783.229.274	5.172.571.073
TỔNG CỘNG	51.444.162.544	92.462.464.279

(*) Đây là giá trị còn lại của chi phí hợp tác kinh doanh không hoàn lại theo Hợp đồng Hợp tác Kinh doanh Số 531/2019/HĐHTKD/TTCT-HĐ ký với Công ty Cổ phần Du lịch Đồng Thuận ngày 12 tháng 12 năm 2019 để cùng kinh doanh Khu nghỉ dưỡng tại Tỉnh Ninh Thuận. Chi phí này được Công ty phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong 10 năm từ tháng 1 năm 2020.

Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

12. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa và vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Khác	Tổng cộng
Nguyên giá:						VND
Số đầu năm	1.207.604.137.591	154.804.751.359	118.985.883.045	10.378.413.300	21.378.940.010	1.513.152.125.305
Mua trong năm	3.721.189.779	3.973.364.214	2.044.115.292	509.181.000	2.947.951.315	13.195.801.600
Chuyển sang chi phí trả trước	-	-	-	-	-	-
Đầu tư xây dựng cơ bản	64.396.749.893	2.080.291.424	3.134.117.405	-	4.380.746.449	73.991.905.171
hoàn thành	(42.374.173.551)	-	(7.414.172.344)	-	-	(42.374.173.551)
Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	7.414.172.344	(7.414.172.344)	-	-	-
Phiân loại lại	(131.812.170.639)	(14.923.219.309)	(5.451.946.665)	-	(3.865.164.428)	(156.052.501.041)
Thanh lý	-	-	-	-	-	-
Giảm do chuyển nhượng	(147.821.723.166)	(6.850.170.182)	(48.890.032.626)	(3.499.140.869)	(7.033.878.793)	(214.094.945.636)
công ty con	(1.048.501.315)	-	-	-	-	(1.048.501.315)
Xóa sổ	-	-	-	-	-	-
Số cuối năm	952.665.508.592	146.499.189.850	62.407.964.107	7.388.453.431	17.808.594.553	1.186.769.710.533
Trong đó:						
Đã khấu hao hết	29.961.141.623	47.626.976.081	4.303.988.459	2.778.544.489	7.652.258.561	92.322.909.213
Giá trị khấu hao lũy kế:						
Số đầu năm	342.550.417.570	99.794.445.415	68.531.461.212	8.339.326.611	9.195.487.728	528.411.138.536
Khấu hao trong năm	26.036.292.103	8.690.219.850	5.783.101.793	500.422.213	3.371.032.193	44.381.068.152
Chuyển sang bất động sản đầu tư	(20.979.215.201)	-	-	-	-	(20.979.215.201)
Thanh lý	(3.278.685.992)	(558.536.284)	(954.665.059)	-	(7.453.704)	(4.799.341.039)
Giảm do chuyển nhượng	(63.366.316.249)	(8.647.879.300)	(45.544.514.997)	(1.825.970.296)	(4.747.365.650)	(124.132.046.492)
công ty con	(1.048.501.315)	-	-	-	-	(1.048.501.315)
Xóa sổ	-	-	-	-	-	-
Số cuối năm	279.913.990.916	99.278.249.681	27.815.382.949	7.013.778.528	7.811.700.567	421.833.102.641
Giá trị còn lại:						
Số đầu năm	865.053.720.021	55.010.305.944	50.454.421.833	2.039.086.689	12.183.452.282	984.740.986.769
Số cuối năm	672.751.517.676	47.220.940.169	34.592.581.158	374.674.903	9.996.893.986	764.936.607.892
Trong đó:						
Tài sản cầm cố, thế chấp	343.027.658.342	10.580.647.284	9.890.328.369	-	-	363.498.633.995
(Thuyết minh số 26)						

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH (tiếp theo)

Như trình bày tại Thuyết minh số 3, từ ngày 1 tháng 1 năm 2020, Ban Tổng Giám đốc đã thay đổi ước tính về thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản cố định hữu hình. Ban Tổng Giám đốc tin tưởng rằng việc tăng thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình sẽ phản ánh phù hợp hơn tình hình sử dụng của các tài sản này. Theo đó, chi phí khấu hao tài sản cố định hữu hình cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 theo thời gian hữu dụng mới là 44.381.068.152 VND (chi phí khấu hao tài sản cố định hữu hình cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 theo thời gian hữu dụng cũ là 86.323.473.093 VND).

13. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

	<i>VND</i> <i>Phương tiện vận tải</i>
Nguyên giá:	
Số đầu năm và số cuối năm	4.895.000.000
Giá trị khấu hao lũy kế:	
Khấu hao trong năm	489.499.992
Số cuối năm	489.499.992
Giá trị còn lại:	
Số đầu năm	4.895.000.000
Số cuối năm	4.405.500.008

Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

14. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VỐ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Khác	VND
Nguyên giá:				
Số đầu năm	244.832.519.640	7.829.239.973	490.354.450	253.152.114.063
Mua trong năm	-	-	257.954.545	257.954.545
Giảm do chuyển nhượng công ty con	(887.894.577)	(1.543.999.091)	-	(2.431.893.668)
Số cuối năm	243.944.625.063	6.285.240.882	748.308.995	250.978.174.940
Trong đó:				
Đã hao mòn hết	1.098.000.000	951.198.500	-	2.049.198.500
Giá trị hao mòn lũy kế:				
Số đầu năm	17.793.713.456	2.857.364.518	352.273.668	21.003.351.642
Hao mòn trong năm	5.801.594.431	412.990.734	20.482.602	6.235.067.767
Giảm do chuyển nhượng công ty con	(104.820.906)	(535.689.449)	-	(640.510.355)
Số cuối năm	23.490.486.981	2.734.665.803	372.756.270	26.597.909.054
Giá trị còn lại:				
Số đầu năm	227.038.806.184	4.971.875.455	138.080.782	232.148.762.421
Số cuối năm	220.454.138.082	3.550.575.079	375.552.725	224.380.265.886
Trong đó:				
Tài sản cầm cố, thế chấp (Thuyết minh số 26)	7.764.603.458	-	257.954.545	8.022.558.003

Như trình bày tại Thuyết minh số 3, từ ngày 1 tháng 1 năm 2020, Ban Tổng Giám đốc đã thay đổi ước tính về thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản cố định vô hình. Ban Tổng Giám đốc tin tưởng rằng việc tăng thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình sẽ phản ánh phù hợp hơn tình hình sử dụng của các tài sản này. Theo đó, chi phí hao mòn tài sản cố định vô hình cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 theo thời gian hữu dụng mới là 6.235.067.767 VND (chi phí hao mòn tài sản cố định vô hình cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 theo thời gian hữu dụng cũ là 3.061.670.203 VND).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

15. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

VND

Nhà cửa và vật kiến trúc

Nguyên giá:

Số đầu năm	33.864.953.550
Chuyển từ tài sản cố định hữu hình	42.374.173.551
Số cuối năm	<u>76.239.127.101</u>

Giá trị khấu hao lũy kế:

Số đầu năm	14.125.213.394
Khấu hao trong năm	843.856.464
Chuyển từ tài sản cố định hữu hình	20.979.215.201
Số cuối năm	<u>35.948.285.059</u>

Giá trị còn lại:

Số đầu năm	<u>19.739.740.156</u>
Số cuối năm	<u>40.290.842.042</u>

Như trình bày tại Thuyết minh số 3, từ ngày 1 tháng 1 năm 2020, Ban Tổng Giám đốc đã thay đổi ước tính về thời gian hữu dụng ước tính của các bất động sản đầu tư. Ban Tổng Giám đốc tin tưởng rằng việc tăng thời gian hữu dụng ước tính của bất động sản đầu tư sẽ phản ánh phù hợp hơn tình hình sử dụng của các tài sản này. Theo đó, chi phí khấu hao và hao mòn bất động sản đầu tư cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 theo thời gian hữu dụng mới là 843.856.464 VND (chi phí khấu hao và hao mòn bất động sản đầu tư cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 theo thời gian hữu dụng cũ là 481.766.776 VND).

Giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư chưa được đánh giá và xác định một cách chính thức tại kết thúc kỳ kế toán năm. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc Nhóm Công ty tin tưởng rằng giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư lớn hơn giá trị còn lại trên sổ sách kế toán trên cơ sở bất động sản đầu tư hầu hết đã được cho thuê tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Doanh thu và chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Thu nhập từ cho thuê bất động sản đầu tư	12.733.992.540	12.199.679.732
Chi phí hoạt động kinh doanh trực tiếp của các bất động sản đầu tư tạo thu nhập cho thuê trong năm	3.506.651.792	3.801.260.165

16. CHI PHÍ ĐI VAY ĐƯỢC VỐN HÓA

Trong năm, Nhóm Công ty đã vốn hóa chi phí đi vay với tổng số tiền là 15.338.659.778 VND (cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019: 11.531.388.054 VND) chủ yếu liên quan đến việc xây dựng các công trình phục vụ hoạt động của Nhóm Công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

17. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Dự án Khu du lịch Dốc Lét	186.844.719.322	128.216.496.945
Dự án Resort TTC Kê Gà	32.656.947.855	30.020.222.853
Dự án sáp nhập Khu du lịch Thung lũng tình yêu – Đồi Mộng Mơ – Đồi Thống Nhất	26.155.094.589	26.155.094.589
Dự án Công viên Giải trí Phú Quốc	1.710.947.836	1.710.947.836
Dự án Khu du lịch Bến Tre	-	31.685.573.392
Dự án Resort Bà Trúc giai đoạn 2	-	16.847.680.409
Dự án Sân thượng Khách sạn Michelia	-	12.410.624.586
Dự án Resort Mekong	-	8.138.805.327
Dự án cải tạo Resort Premium Ninh Thuận	-	129.080.811
Khác	13.568.595.940	12.796.818.828
TỔNG CỘNG	260.936.305.542	268.111.345.576

18. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Đầu tư vào công ty liên kết (Thuyết minh số 18.1)	89.379.737.772	19.123.754.311
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (Thuyết minh số 18.2)	66.583.539.091	66.606.449.091
TỔNG CỘNG	155.963.276.863	85.730.203.402

18.1 Đầu tư vào công ty liên kết

Chi tiết các khoản đầu tư vào các công ty liên kết được trình bày như sau:

Tên công ty liên kết	Tình trạng hoạt động	Lĩnh vực kinh doanh	Số cuối năm		Số đầu năm	
			Giá trị ghi số VND	% sở hữu	Giá trị ghi số VND	% sở hữu
Công ty Cổ phần Du lịch Tà Cú ("Tà Cú") (Thuyết minh số 4)	Đang hoạt động	Dịch vụ giải trí và nhà hàng	41.520.064.114	40,02	-	-
Công ty Cổ phần Du lịch Bến Tre ("Bến Tre") (Thuyết minh số 4)	Đang hoạt động	Nhà hàng	21.433.021.527	20,75	-	-
Công ty Cổ phần Du lịch Vinagolf Angkor ("Vinagolf Angkor")	Đang hoạt động	Dịch vụ lưu trú và nhà hàng	16.966.458.803	49,00	19.123.754.311	49,00
Công ty Cổ phần Du lịch Đồng Thuận ("Đồng Thuận") (Thuyết minh số 4)	Đang hoạt động	Dịch vụ lưu trú	9.460.193.328	20,06	-	-
TỔNG CỘNG			89.379.737.772		19.123.754.311	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

18. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (tiếp theo)

18.1 Đầu tư vào công ty liên kết (tiếp theo)

Chi tiết các khoản đầu tư vào công ty liên kết như sau: (tiếp theo)

	Vinagolf Angkor	Tà Cú	Bến Tre	Đồng Thuận	Tổng cộng
Giá gốc đầu tư:					
Số đầu năm	24.772.623.055	-	-	-	24.772.623.055
Tăng trong năm	-	41.909.022.582	22.270.650.530	9.852.071.559	74.031.744.671
Số cuối năm	24.772.623.055	41.909.022.582	22.270.650.530	9.852.071.559	98.804.367.726
Phản lũy kế lỗ sau khi mua công ty liên kết:					
Số đầu năm	(5.648.868.744)	-	-	-	(5.648.868.744)
Phản lỗ từ công ty liên kết trong năm	(2.157.295.508)	(388.958.468)	(837.629.003)	(391.878.231)	(3.775.761.210)
Số cuối năm	(7.806.164.252)	(388.958.468)	(837.629.003)	(391.878.231)	(9.424.629.954)
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	19.123.754.311	-	-	-	19.123.754.311
Số cuối năm	16.966.458.803	41.520.064.114	21.433.021.527	9.460.193.328	89.379.737.772

Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

18. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (tiếp theo)

18.2 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Chi tiết các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác như sau:

Tên công ty	Tình trạng hoạt động	Lĩnh vực kinh doanh	Số cuối năm		Số đầu năm	
			Giá trị ghi sổ VND	% sở hữu	Giá trị ghi sổ VND	% sở hữu
Công ty Cổ phần Toàn Hải Vân (*)	Đang hoạt động	Dịch vụ ăn uống	66.000.000.000	2,2	66.000.000.000	2,2
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Hồng Phát (*)	Đang hoạt động	Đầu tư và xây dựng	461.729.091	-	461.729.091	-
Công ty Cổ phần Thương mại Bia Sài Gòn Nam Trung Bộ (*)	Đang hoạt động	Kinh doanh đồ uống	121.810.000	-	121.810.000	-
Công ty Cổ phần Thương mại Bia Sài Gòn Sông Tiền (*)	Đang hoạt động	Kinh doanh đồ uống	-	-	22.910.000	-
TỔNG CỘNG			66.583.539.091		66.606.449.091	

(*) Nhóm Công ty không thể thu thập các thông tin cần thiết và thực hiện đánh giá giá trị hợp lý của cổ phiếu nắm giữ tại các công ty này do các cổ phiếu của các công ty này chưa được niêm yết trên sàn chứng khoán.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

19. LỢI THẾ THƯƠNG MẠI

VND

Nguyên giá:

Số đầu năm	82.232.001.851
Giảm do chuyển nhượng công ty con	<u>(54.905.409.866)</u>
Số cuối năm	<u>27.326.591.985</u>

Giá trị phân bổ lũy kế:

Số đầu năm	(23.378.351.316)
Phân bổ trong năm	(4.610.889.397)
Giảm do chuyển nhượng công ty con	<u>20.192.576.501</u>
Số cuối năm	<u>(7.796.664.212)</u>

Giá trị còn lại:

Số đầu năm	<u>58.853.650.535</u>
Số cuối năm	<u>19.529.927.773</u>

20. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGÁN HẠN

VND

	Số cuối năm	Số đầu năm
Các bên liên quan (<i>Thuyết minh số 35</i>)	11.226.973.960	11.202.107.513
Các bên khác	<u>29.992.424.510</u>	<u>69.178.501.528</u>
TỔNG CỘNG	<u>41.219.398.470</u>	<u>80.380.609.041</u>

21. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGÁN HẠN

VND

	Số cuối năm	Số đầu năm
Các bên liên quan (<i>Thuyết minh số 35</i>)	4.787.766.003	12.400.390.120
Các bên khác	15.227.504.067	11.868.323.876
<i>Bà Huỳnh Thị Loan</i>	4.771.440.000	-
<i>Agoda Pte., Ltd</i>	3.292.813.803	2.694.949.450
<i>Khác</i>	<u>7.163.250.264</u>	<u>9.173.374.426</u>
TỔNG CỘNG	<u>20.015.270.070</u>	<u>24.268.713.996</u>

Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

22. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Giảm do chuyển nhượng công ty con	Số cuối năm
Phải trả					
Thuế thu nhập doanh nghiệp	5.471.132.060	4.955.962.936	(6.249.265.685)	(1.426.781.314)	2.751.047.997
Thuế giá trị gia tăng	5.336.024.266	31.930.726.480	(31.084.793.228)	(2.123.005.977)	4.058.951.541
Thuế thu nhập cá nhân	1.602.534.899	3.113.994.267	(4.393.023.602)	(153.180.746)	170.324.818
Thuế tiêu thụ đặc biệt	76.043.013	288.904.000	(348.310.479)	(174.965)	16.461.569
Thuế tài nguyên	3.574.337	4.801.029.124	(3.966.858.020)	(833.900.266)	3.845.175
Thuế khác	80.397.596	428.688.421	(445.604.194)	(180.000)	63.301.823
TỔNG CỘNG	12.569.706.171	45.519.305.228	(46.487.855.208)	(4.537.223.268)	7.063.932.923
Phải thu					
Thuế giá trị gia tăng	15.365.166.877	32.707.822.523	(27.587.865.995)	(4.982.413.998)	15.502.709.407
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.351.478.880	491.498.539	(721.346.179)	-	2.121.631.240
Thuế tài nguyên	200.000.000	-	-	-	200.000.000
Thuế thu nhập cá nhân	350.375	304.302.874	(126.494.455)	-	178.158.794
Thuế tiêu thụ đặc biệt	5.100.592	-	-	-	5.100.592
Thuế khác	105.642.990	64.127.600	(43.126.840)	-	126.643.750
TỔNG CỘNG	18.027.739.714	33.567.751.536	(28.478.833.469)	(4.982.413.998)	18.134.243.783

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

23. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Trích trước chi phí công trình	9.282.737.312	-
Chi phí lãi vay	6.466.541.445	1.261.877.452
Chi phí thuê đất	3.285.244.800	-
Lương tháng 13	2.219.379.181	-
Phí dịch vụ chuyên nghiệp	946.515.437	1.272.867.893
Khác	688.672.010	1.605.285.358
TỔNG CỘNG	<u>22.889.090.185</u>	<u>4.140.030.703</u>

24. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Ngắn hạn	1.254.025.085	3.343.595.238
Doanh thu chưa thực hiện về cho thuê mặt bằng và văn phòng	905.436.541	2.860.328.569
Doanh thu chưa thực hiện về dịch vụ lưu trú	337.224.907	434.393.941
Khác	11.363.637	48.872.728
Dài hạn	13.117.756.416	14.003.192.850
Doanh thu chưa thực hiện về cho thuê mặt bằng và văn phòng	13.117.756.416	14.003.192.850
TỔNG CỘNG	<u>14.371.781.501</u>	<u>17.346.788.088</u>

25. PHẢI TRẢ KHÁC

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Ngắn hạn	24.091.416.026	86.134.963.491
Nhận ký quỹ	8.007.744.590	3.228.887.890
Chi phí lãi vay	6.092.415.562	1.338.355.516
Các bên liên quan (Thuyết minh số 35)	3.757.077.967	3.330.672.784
Phí phục vụ	2.379.130.521	5.121.008.988
Cổ tức phải trả	1.001.579.023	9.365.850.714
Kinh phí công đoàn	817.564.593	1.154.496.757
Cán bộ nhân viên đặt cọc mua cổ phiếu theo chương trình phát hành cổ phiếu cho người lao động (ESOP)	-	53.937.000.000
Khác	2.035.903.770	8.658.690.842
Dài hạn	7.532.200.000	3.432.770.000
Nhận ký quỹ	7.532.200.000	3.432.770.000
TỔNG CỘNG	<u>31.623.616.026</u>	<u>89.567.733.491</u>

Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

26. VAY

	Số đầu năm	Vay trong năm	Trả trong năm	Giảm do chuyển nhượng công ty con	Phân loại	Số cuối năm
Vay ngắn hạn	316.816.998.516	369.726.597.011	(339.525.537.888)	(37.625.113.471)	19.128.190.235	328.521.134.403
Vay ngân hàng (Thuyết minh số 26.1)	193.749.766.800	286.141.617.571	(273.214.513.574)	(14.949.772.577)	278.512.500	192.005.610.720
Vay bên liên quan (Thuyết minh số 35)	-	28.900.000.000	(5.000.000.000)	-	-	23.900.000.000
Vay các bên khác (Thuyết minh số 26.2)	21.337.000.000	52.055.000.000	(18.011.865.000)	-	(30.180.135.000)	25.200.000.000
Vay thấu chi ngân hàng	842.730.163	2.629.979.440	(2.902.514.629)	-	-	570.194.974
Vay dài hạn ngân hàng đến hạn trả (Thuyết minh số 26.3)	99.381.397.641	-	(39.140.540.773)	(22.675.340.894)	45.959.206.515	83.524.722.489
Vay dài hạn các bên khác đến hạn trả (Thuyết minh số 26.4)	250.000.000	-	-	-	1.814.502.308	2.064.502.308
Nợ thuế tài chính dài hạn đến hạn phải trả	1.256.103.912	-	(1.256.103.912)	-	1.256.103.912	1.256.103.912
Vay dài hạn	491.711.574.707	163.153.124.263	(53.948.059.741)	(71.866.156.975)	(19.128.190.235)	509.922.292.019
Vay ngân hàng (Thuyết minh số 26.3)	467.485.868.404	89.162.978.535	(2.542.708.597)	(71.866.156.975)	(46.237.719.015)	436.002.262.352
Vay các bên khác (Thuyết minh số 26.4)	21.818.173.852	67.990.145.728	(46.405.351.144)	-	28.365.632.692	71.768.601.128
Vay bên liên quan (Thuyết minh số 35)	-	6.000.000.000	(5.000.000.000)	-	-	1.000.000.000
Nợ thuế tài chính	2.407.532.451	-	-	-	(1.256.103.912)	1.151.428.539
TỔNG CỘNG	808.528.573.223	532.879.721.274	(393.473.597.629)	(109.491.270.446)	-	838.443.426.422

Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

26. VAY (tiếp theo)

26.1 Vay ngắn hạn ngân hàng

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng được trình bày như sau:

Ngân hàng	Số cuối năm (VND)	Kỳ hạn trả gốc	Mục đích	Lãi suất (%/năm)	Hình thức đảm bảo
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Phương Đông – Chi nhánh Đắk Lắk					
Khoản vay 1	52.756.346.176	Từ ngày 27 tháng 1 năm 2021 đến 23 tháng 6 năm 2021	Tài trợ vốn lưu động	9,9	5.000.000 cổ phiếu SBT thuộc sở hữu của Công ty Cổ phần Đầu tư Thành Thành Công ("TTCI"); và Quyền khai thác Khu du lịch Núi Tà Cú
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam – Chi nhánh Hồ Chí Minh					
Khoản vay 1	41.228.250.735	Ngày 27 tháng 8 năm 2021	Tài trợ vốn lưu động	Từ 6,14 đến 7,5	Quyền sử dụng đất và nhà cửa và vật kiến trúc theo Quyền sử dụng đất số CH 546660 ngày 17 tháng 11 năm 2017
Khoản vay 2	39.037.762.761	Từ ngày 23 tháng 3 năm 2021 đến 30 tháng 6 năm 2021	Tài trợ vốn lưu động	Từ 4,6 đến 6,5	Tin chấp
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Bình Thuận					
Khoản vay 1	24.009.335.388	Ngày 31 tháng 7 năm 2021	Tài trợ vốn lưu động	6,5	Quyền sử dụng đất và nhà cửa và vật kiến trúc của DL TTC; và 1.800.000 Cổ phiếu của Công ty Cổ phần Du lịch Núi Tà Cú ("DL Tà Cú")

Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

26. VAY (tiếp theo)

26.1 Vay ngắn hạn ngân hàng (tiếp theo)

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng được trình bày như sau:

Ngân hàng	Số cuối năm (VND)	Kỳ hạn trả gốc	Mục đích	Lãi suất (%/năm)	Hình thức đảm bảo
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam – Chi nhánh Khánh Hòa					
Khoản vay 1	16.926.598.316	Từ ngày 30 tháng 3 năm 2021 đến 25 tháng 6 năm 2021	Tài trợ vốn lưu động	9	Phương tiện vận tải; và Quyền sử dụng đất và nhà cửa và vật kiến trúc của Công ty TNHH Du lịch TTC ("DL TTC")
Khoản vay 2	12.387.967.708	Từ ngày 30 tháng 3 năm 2021 đến 25 tháng 6 năm 2021	Tài trợ vốn lưu động	9	Phương tiện vận tải; và Quyền sử dụng đất và nhà cửa và vật kiến trúc của Công ty TNHH Du lịch TTC ("DL TTC")
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Phương Đông - Chi nhánh Tân Bình					
Khoản vay 1	4.702.197.387	Từ ngày 28 tháng 2 năm 2021	Tài trợ vốn lưu động	9,7	Tin chấp
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển - Chi nhánh Gia Định					
Khoản vay 1	957.152.249	Từ ngày 15 tháng 5 năm 2021 đến ngày 22 tháng 5 năm 2021	Tài trợ vốn lưu động	8	Tin chấp
TỔNG CỘNG	192.005.610.720				

Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

26. VAY (tiếp theo)

26.2 Vay ngắn hạn từ các bên khác

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn từ các bên khác được trình bày như sau:

Bên cho vay	Số cuối năm (VND)	Kỳ hạn trả gốc	Mục đích	Lãi suất (%/ năm)	Hình thức đảm bảo
Công ty Cổ phần Xây dựng và Kết cấu Thép Đại Tín					
Khoản vay 1	15.600.000.000	Ngày 30 tháng 9 năm 2021	Tài trợ vốn lưu động	9,5	Tin chấp
Khoản vay 2	5.600.000.000	Ngày 27 tháng 9 năm 2021	Tài trợ vốn lưu động	9,5	Tin chấp
Khoản vay 3	1.000.000.000	Ngày 6 tháng 8 năm 2021	Tài trợ vốn lưu động	10,5	Tin chấp
Ông Trần Long Hải	<u>3.000.000.000</u>	Ngày 12 tháng 5 năm 2021	Tài trợ vốn lưu động	10	Tin chấp
TỔNG CỘNG	<u>25.200.000.000</u>				

Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

26. VAY (tiếp theo)

26.3 Vay dài hạn ngân hàng

Chi tiết các khoản vay dài hạn từ ngân hàng được trình bày như sau:

Ngân hàng	Số cuối năm (VND)	Kỳ hạn trả gốc	Mục đích	Lãi suất (%/ năm)	Hình thức đảm bảo
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Khánh Hòa					
Khoản vay 1	156.082.232.998	Từ ngày 15 tháng 2 năm 2021 đến ngày 23 tháng 11 năm 2028	Tài trợ vốn lưu động	Từ 8,7 đến 12	Phương tiện vận tải; và Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền trên đất của DL TTC
Khoản vay 2	69.160.000.000	30 tháng 12 năm 2025	Tài trợ dự án Resort TTC Kê Gà	10,5	Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền trên đất của TTP BT
Khoản vay 3	40.445.609.967	Từ ngày 13 tháng 3 năm 2021 đến ngày 13 tháng 12 năm 2022	Tài trợ vốn lưu động	10	Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền trên đất của DL TTC
Khoản vay 4	24.007.107.310	Từ ngày 13 tháng 1 năm 2021 đến ngày 16 tháng 1 năm 2026	Tài trợ vốn lưu động	Từ 8,7 đến 12	Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền trên đất của DL TTC
Khoản vay 5	10.322.881.028	Từ ngày 13 tháng 3 năm 2021 đến ngày 12 tháng 3 năm 2025	Tài trợ vốn lưu động	Từ 8,7 đến 12	Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền trên đất của DL TTC
Khoản vay 6	5.384.773.030	Từ ngày 1 tháng 1 năm 2021 đến ngày 19 tháng 7 năm 2024	Tài trợ vốn lưu động	Từ 8,7 đến 12	Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền trên đất của DL TTC
Khoản vay 7	405.000.000	Từ ngày 13 tháng 3 năm 2021 đến ngày 13 tháng 12 năm 2021	Tài trợ vốn lưu động	10	Phương tiện vận tải
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Hồ Chí Minh					
Khoản vay 1	117.241.231.652	Từ ngày 26 tháng 2 năm 2021 đến ngày 10 tháng 7 năm 2030	Tài trợ vốn lưu động	8,1	Phương tiện giao thông vận tải; và quyền sử dụng đất và tài sản đi kèm thuộc sở hữu của TTC Lâm Đồng
Khoản vay 2	19.226.793.536	Từ ngày 25 tháng 3 năm 2021 đến ngày 25 tháng 12 năm 2026	Tài trợ dự án vé 250	8,1	Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu bất động sản và các tài sản khác, máy móc thiết bị, phương tiện giao dịch và quyền sở hữu tài sản của Dự án sáp nhập Khu du lịch tại Thung lũng tình yêu - Đồi Mơ Mơ - Đồi Thống Nhất
Khoản vay 3	750.271.364	Từ ngày 3 tháng 7 năm 2021 đến ngày 16 tháng 7 năm 2021	Tài trợ vốn lưu động	6,2	Tài sản khách sạn TTC Hotel-Cần Thơ

Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

26. VAY (tiếp theo)

26.3 Vay dài hạn ngân hàng (tiếp theo)

Chi tiết các khoản vay dài hạn từ ngân hàng được trình bày như sau: (tiếp theo)

Ngân hàng	Số cuối năm (VND)	Kỳ hạn trả gốc	Mục đích	Lãi suất (%/năm)	Hình thức đảm bảo
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bình Thuận					
Khoản vay 1	37.949.851.009	Từ ngày 28 tháng 9 năm 2021 đến ngày 29 tháng 6 năm 2025	Tài trợ Dự án TTC Palace Bình Thuận	9,3	Nhà cửa và vật kiến trúc hình thành trong tương lai của DL TTC
Khoản vay 2	4.400.000.000	Từ ngày 30 tháng 9 năm 2021 đến ngày 31 tháng 12 năm 2021	Mua 800.000 cổ phiếu của TTC Tà Cú	9,3	Nhà cửa và vật kiến trúc của DL TTC
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Phương Đông - Chi nhánh Đắk Lắk					
Khoản vay 1	16.000.926.786	Từ ngày 7 tháng 3 năm 2021 đến ngày 26 tháng 6 năm 2025	Tài trợ vốn lưu động	11,5	5.000.000 cổ phiếu SBT của TTCI; và Quyền khai thác Khu du lịch Núi Tà Cú
Khoản vay 2	11.289.856.693	Từ ngày 26 tháng 3 năm 2021 đến ngày 29 tháng 10 năm 2025	Tài trợ vốn lưu động	11,5	5.000.000 cổ phiếu SBT của TTCI; và Quyền khai thác Khu du lịch Núi Tà Cú
Khoản vay 3	1.894.428.668	Từ ngày 26 tháng 1 năm 2021 đến ngày 26 tháng 4 năm 2024	Tài trợ vốn lưu động	11,5	5.000.000 cổ phiếu SBT của TTCI; và Quyền khai thác Khu du lịch Núi Tà Cú

Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

26. VAY (tiếp theo)

26.3 Vay dài hạn ngân hàng (tiếp theo)

Chi tiết các khoản vay dài hạn từ ngân hàng được trình bày như sau: (tiếp theo)

Ngân hàng	Số cuối năm (VND)	Kỳ hạn trả gốc	Mục đích	Lãi suất (%/năm)	Hình thức đảm bảo VND
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Tiên Phong - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh					
Khoản vay 1	2.123.333.310	Từ ngày 26 tháng 2 năm 2021 đến ngày 9 tháng 2 năm 2023	Tài trợ vốn lưu động	7,9	Phương tiện vận tải
Khoản vay 2	329.599.990	Từ ngày 26 tháng 2 năm 2021 đến 28 ngày 6 tháng 2023	Tài trợ vốn lưu động	8,5	Phương tiện vận tải
Khoản vay 3	198.000.000	Từ ngày 26 tháng 2 năm 2021 đến ngày 29 tháng 12 năm 2021	Tài trợ vốn lưu động	7,9	Phương tiện vận tải
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tân Bình					
Khoản vay 1	1.877.850.000	Từ ngày 29 tháng 3 năm 2021 đến ngày 29 tháng 3 năm 2024	Tài trợ vốn lưu động	8,9	Phương tiện vận tải
Khoản vay 2	344.400.000	Từ ngày 17 tháng 3 năm 2021 đến ngày 17 tháng 12 năm 2023	Tài trợ vốn lưu động	8,9	Phương tiện vận tải
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam – Chi nhánh Lâm Đồng					
Khoản vay 1	92.837.500	Ngày 25 tháng 1 năm 2021	Mua phương tiện vận tải	8,7	Phương tiện vận tải
TỔNG CỘNG	519.526.984.841				

Trong đó:

Vay dài hạn đến hạn trả 83.524.722.489
Vay dài hạn 436.002.262.352

26.4 Vay dài hạn các bên khác

Các khoản vay dài hạn từ các bên khác là các khoản vay tín chấp từ các nhân viên của Nhóm Công ty để bổ sung nhu cầu vốn lưu động cho Nhóm Công ty.
Các khoản vay này có thời hạn trên 12 tháng, với lãi suất 10,75%/năm.

Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

27. VỐN CHỦ SỞ HỮU

27.1 *Tình hình thay đổi vốn chủ sở hữu*

	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu tỷ giá hối đoái	Chênh lệch giá hối đoái	Quỹ đầu tư và phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối (lấy kỳ ké)	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Tổng cộng
Năm trước								VND
Số đầu năm	837.044.050.000	38.493.268.364	18.567.770.000	82.019.640	7.166.040.514	4.914.206.056	369.574.989	906.636.929.563
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	-	-	21.251.029.312	-	21.251.029.312
Phát hành cổ phiếu hoán đổi (*)	89.622.030.000	83.796.598.000	-	-	-	-	-	173.418.628.000
Chi phí phát hành cổ phiếu	-	(556.999.950)	-	-	-	-	-	(556.999.950)
Công ty con chia cổ tức bằng cổ phiếu (**)	-	-	9.000.000.000	-	(416.525.063)	(9.000.000.000)	-	-
Trích quỹ đầu tư và phát triển	-	-	-	-	-	416.525.063	-	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-	(11.913.579.754)	-	(11.913.579.754)
Trích quỹ khác	-	-	-	-	-	(997.428.274)	997.428.274	-
Các khoản tăng khác	-	-	-	-	-	(234.911.279)	-	(234.911.279)
Thủ lao cho Hội đồng Quản trị	-	-	-	-	-	(526.463.494)	-	(526.463.494)
Điều chỉnh phân phối lợi nhuận	-	(30.508.805.878)	30.508.805.878	-	-	-	-	-
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	-	-	(22.302.192)	-	-	-	(22.302.192)
Mua thêm lợi ích trong công ty con	-	-	-	-	-	(49.123.201.919)	-	(49.123.201.919)
Số cuối năm	926.666.080.000	91.224.060.536	58.076.575.878	59.717.448	6.749.515.451	(45.213.824.289)	1.367.003.263	1.038.929.128.287

(*) Vào ngày 24 tháng 7 năm 2019, Công ty đã phát hành 8.962.203 cổ phiếu mới để hoán đổi 9.958.042 cổ phiếu đang lưu hành của Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công Lâm Đồng theo tỷ lệ 1:0,90 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 01/2019/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26 tháng 4 năm 2019. Việc tăng vốn cổ phần này đã được phê duyệt bởi Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh thông qua việc cấp Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp điều chỉnh lần thứ 21 vào ngày 26 tháng 8 năm 2019..

(**) Đây là cổ tức bằng cổ phiếu do Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công ("Thanh Bình") chia cho công ty mẹ theo Nghị Quyết Đại Hội đồng cổ đông số 01/2019/NQ-ĐHĐCĐ ngày 14 tháng 5 năm 2019 của Thanh Bình.

Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

27. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

27.1 Tính hình thay đổi vốn chủ sở hữu (tiếp theo)

	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư và phát triển	(Lỗ lũy kế) lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Tổng cộng
Năm nay								VND
Số đầu năm	926.666.080.000	91.224.060.536	58.076.575.878	59.717.448	6.749.515.451	(45.213.824.289)	1.367.003.263	1.038.929.128.287
Phát hành cổ phiếu cho nhân viên (*)	46.100.000.000	7.837.000.000	-	-	-	-	-	53.937.000.000
Chi phí phát hành cổ phiếu	-	(110.000.000)	-	-	-	-	-	(110.000.000)
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	-	-	19.779.051.907	-	19.779.051.907
Thủ lao cho Hội đồng Quản trị	-	-	-	-	-	(29.556.433)	-	(29.556.433)
Thay đổi tỷ lệ sở hữu trong công ty con không mất quyền kiểm soát	-	-	-	-	-	5.271.419.099	-	5.271.419.099
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	-	-	(10.897.270)	-	-	-	(10.897.270)
Kết chuyển từ thặng dư vốn (**)	-	(23.000.000.000)	-	-	-	23.000.000.000	-	-
Phân loại lại (**)	-	30.508.805.878	(30.508.805.878)	-	-	-	-	-
Số cuối năm	972.766.080.000	106.459.866.414	27.567.770.000	48.820.178	6.749.515.451	2.807.090.284	1.367.003.263	1.117.766.145.590

(*) Vào ngày 3 tháng 1 năm 2020, Công ty đã phát hành 4.610.000 cổ phiếu với mức giá phát hành là 11.700 VND/cổ phiếu cho cán bộ công nhân viên theo kế hoạch thực hiện quyền sở hữu cổ phần cho người lao động theo Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 01/2019/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26 tháng 4 năm 2019. Việc tăng vốn này được phê duyệt bởi Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh thông qua việc cấp Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp điều chỉnh lần thứ 22 ngày 5 tháng 2 năm 2020.

(**) Đây là phần thặng dư vốn phát sinh trước giai đoạn chuyển đổi công ty con từ công ty cổ phần sang công ty trách nhiệm hữu hạn vào ngày 22 tháng 2 năm 2019.

(***) Theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông số 01/2020/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26 tháng 5 năm 2020, Đại hội đồng Cổ đông thông qua việc sử dụng một phần nguồn thặng dư vốn cổ phần để xóa lỗ lũy kế. Theo đó, số tiền thặng dư vốn cổ phần dùng để xóa lỗ lũy kế là 23.000.000.000 VND

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

27. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

27.2 Các giao dịch về vốn với chủ sở hữu và phân phối cổ tức

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Vốn cổ phần đã phát hành		
Số đầu năm	926.666.080.000	837.044.050.000
Tăng trong năm	46.100.000.000	89.622.030.000
Số cuối năm	<u>972.766.080.000</u>	<u>926.666.080.000</u>
Cổ tức đã trả	910.000	3.910.147.425

27.3 Cổ phiếu

	Số lượng cổ phiếu	
	Số cuối năm (cổ phiếu)	Số đầu năm (cổ phiếu)
Cổ phiếu được phép phát hành	97.276.608	92.666.608
Cổ phiếu đã phát hành và được góp vốn đầy đủ	97.276.608	92.666.608
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>97.276.608</i>	<i>92.666.608</i>
Cổ phiếu đang lưu hành	97.276.608	92.666.608
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>97.276.608</i>	<i>92.666.608</i>

Mệnh giá mỗi cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND. Các cổ đông nắm giữ cổ phiếu phổ thông của Công ty được quyền hưởng cổ tức do Công ty công bố. Mỗi cổ phiếu phổ thông thể hiện một quyền biểu quyết, không hạn chế.

27.4 Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản và suy giảm trên cổ phiếu được tính toán như sau:

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	19.779.051.907	21.251.029.312
Trừ: Quỹ khen thưởng và phúc lợi (*)	-	(5.598.567.382)
Lợi nhuận thuần sau điều chỉnh phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty	19.779.051.907	15.652.461.930
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân	<u>97.238.718</u>	<u>82.859.404</u>
Lãi cơ bản và suy giảm trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	203	189

(*) Lợi nhuận dùng để tính lãi trên cổ phiếu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 được điều chỉnh giảm cho khoản trích quỹ khen thưởng, phúc lợi theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông thường niên số 01/2019/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26 tháng 4 năm 2019.

Không có cổ phiếu phổ thông tiềm tàng suy giảm trong năm và đến ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

27. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

27.5 Lợi ích cổ đông không kiểm soát

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	17.442.987.684	135.237.977.719
Lợi nhuận thuần trong năm	930.968.185	16.072.753.232
Cổ tức công bố	-	(49.250.000)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	(1.209.952.687)
Mua thêm lợi ích trong công ty con	-	(128.168.228.327)
Mua công ty con mới	-	(4.423.259.920)
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	8.484.173
Thanh lý Công ty con	13.616.604.741	-
Thủ lao Hội đồng Quản trị	(5.443.567)	(25.536.506)
Số cuối năm	<u>31.985.117.043</u>	<u>17.442.987.684</u>

28. DOANH THU

28.1 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Doanh thu thuần về cung cấp dịch vụ	427.572.015.905	827.707.025.725
Doanh thu thuần về bán hàng	19.700.692.377	63.350.677.398
Doanh thu thuần về cho thuê hoạt động	12.780.394.540	12.199.679.732
Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh trò chơi điện tử có thưởng cho người nước ngoài	467.515.152	1.658.949.494
Khác	-	9.906.913.263
TỔNG CỘNG	<u>460.520.617.974</u>	<u>914.823.245.612</u>
<i>Trong đó:</i>		
Doanh thu thuần đối với các bên khác	405.664.015.881	896.692.539.431
Doanh thu thuần đối với các bên liên quan	54.856.602.093	18.130.706.181

28.2 Doanh thu hoạt động tài chính

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Lãi do thanh lý công ty con (Thuyết minh số 4)	92.478.011.842	-
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	13.330.326.643	17.142.210.276
Cổ tức được chia	345.290.034	75.575.500
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	14.148.943	266.887.130
Lãi do đánh giá lại khoản đầu tư ban đầu	-	18.332.984.223
Khác	5.901.927	503.143.895
TỔNG CỘNG	<u>106.173.679.389</u>	<u>36.320.801.024</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

29. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Giá vốn dịch vụ cung cấp	334.389.520.409	646.330.641.653
Giá vốn hàng bán	16.235.014.453	13.406.083.642
Giá vốn hoạt động kinh doanh trò chơi điện tử có thưởng cho người nước ngoài	933.028.120	1.260.606.686
Khác	-	1.031.766.387
TỔNG CỘNG	<u>351.557.562.982</u>	<u>662.029.098.368</u>

30. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	63.280.058.774	54.358.649.479
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái	5.617.266	196.249.278
Hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	-	(14.040.347.191)
Lãi phạt thanh toán nợ vay trước hạn	-	5.381.402.852
Lỗ do đánh giá lại khoản đầu tư ban đầu	-	1.604.025.778
Khác	1.500.080.056	956.809
TỔNG CỘNG	<u>64.785.756.096</u>	<u>47.500.937.005</u>

31. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí bán hàng	19.920.296.073	45.840.204.599
Chi phí nhân viên	11.747.732.833	22.344.977.946
Chi phí quảng cáo	2.549.312.051	8.161.072.587
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.409.043.132	9.606.028.734
Chi phí khấu hao và hao mòn	173.110.033	893.068.224
Chi phí nguyên vật liệu	49.734.601	280.858.998
Khác	1.991.363.423	4.554.198.110
Chi phí quản lý doanh nghiệp	105.385.390.952	147.460.843.755
Chi phí nhân viên	58.575.886.563	78.526.082.103
Chi phí dịch vụ mua ngoài	19.378.358.797	19.644.701.283
Chi phí khấu hao và hao mòn (bao gồm phân bổ lợi thế thương mại)	9.501.294.522	24.287.093.923
Chi phí nguyên vật liệu	1.438.555.895	2.502.524.412
Dự phòng (hoàn nhập dự phòng) phải thu ngắn hạn khó đòi	352.966.415	(695.874.374)
Khác	16.138.328.760	23.196.316.408
TỔNG CỘNG	<u>125.305.687.025</u>	<u>193.301.048.354</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

32. THU NHẬP VÀ CHI PHÍ KHÁC

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Thu nhập khác	8.990.694.081	11.973.031.933
Xóa nợ phải trả	8.132.524.541	4.008.603.410
Lãi do thanh lý tài sản cố định	-	3.832.893.937
Khác	858.169.540	4.131.534.586
Chi phí khác	5.178.066.583	4.621.876.175
Các khoản phạt	657.912.478	1.497.574.910
Lỗ do thanh lý tài sản cố định	405.379.875	309.744.542
Tài trợ quỹ chung tay vì cộng đồng	-	667.922.448
Khác	4.114.774.230	2.146.634.275
LỢI NHUẬN KHÁC	3.812.627.498	7.351.155.758

33. CHI PHÍ KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên	177.476.193.089	295.474.310.626
Chi phí nguyên vật liệu	120.692.750.304	202.386.028.552
Chi phí dịch vụ mua ngoài	75.449.125.178	178.128.970.684
Chi phí khấu hao và hao mòn (bao gồm phân bổ lợi thế thương mại) (Thuyết minh số 12, 13, 14, 15 và 19)	56.560.381.772	99.494.377.138
Giá vốn hàng bán	30.181.794.549	25.748.973.716
Chi phí khác	16.503.005.115	54.097.486.006
TỔNG CỘNG	476.863.250.007	855.330.146.722

34. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ("thuế TNDN") áp dụng cho Nhóm Công ty là 20% thu nhập chịu thuế, ngoại trừ một chi nhánh hạch toán độc lập của Công ty TNHH TTC Tourist – TTC Resort Premium – Dốc Lết ("CN Dốc Lết") áp dụng thuế suất thuế TNDN là 10% thu nhập chịu thuế trong thời hạn mười lăm (15) năm kể từ năm đầu tiên có thu nhập chịu thuế (năm 2007) và với mức thuế suất thông thường theo quy định hiện hành cho những năm tiếp theo. CN Dốc Lết được miễn thuế TNDN trong bốn (4) năm kể từ khi CN Dốc Lết có thu nhập chịu thuế (năm 2007) và được giảm 50% thuế TNDN trong chín (9) năm tiếp theo.

Các báo cáo thuế của Công ty và các công ty con sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

34. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

34.1 Chi phí thuế TNDN

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí thuế TNDN hiện hành	7.195.322.571	12.586.703.498
Chi phí thuế TNDN trích thiếu những năm trước	47.351.234	2.109.672.293
Điều chỉnh thuế TNDN theo Nghị định 68/2020/NĐ-CP (*)	(1.413.798.196)	-
Điều chỉnh thuế TNDN theo Nghị định 114/2020/NĐ-CP	(872.912.673)	-
(Thu nhập) chi phí TNDN hoãn lại	(583.825.480)	1.668.700.538
TỔNG CỘNG	4.372.137.456	16.365.076.329

Dưới đây là đối chiếu giữa chi phí thuế TNDN và kết quả của tổng lợi nhuận kế toán trước thuế nhân với thuế suất thuế TNDN:

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	25.082.157.548	53.688.858.873
Thuế TNDN theo thuế suất áp dụng cho Nhóm Công ty	5.169.037.919	5.804.810.662
<i>Các khoản điều chỉnh tăng:</i>		
Chi phí không được trừ	8.448.912.252	7.822.131.454
Chênh lệch tạm thời từ dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn chưa ghi nhận thuế hoãn lại	7.105.645.220	1.133.948.668
Cổ tức được chia	(69.058.007)	(85.802.757)
Phản lỗ từ công ty liên kết	755.152.242	395.051.959
Lãi từ đánh giá lại các khoản đầu tư ban đầu	-	(3.369.352.128)
Lãi do thanh lý công ty con	(3.218.196.059)	-
Thuế hoãn lại chưa ghi nhận đối với lỗ chuyển sang các năm sau	498.310.329	2.254.047.181
Lỗ năm trước chuyển sang	(6.213.588.489)	(76.045.790)
Chi phí thuế TNDN trích thiếu những năm trước	47.351.234	2.486.287.080
Điều chỉnh thuế TNDN theo Nghị định 68/2020/NĐ-CP (*)	(1.413.798.196)	-
Điều chỉnh thuế TNDN theo Nghị định 114/2020/NĐ-CP	(872.912.673)	-
Khác	(5.864.718.316)	-
Chi phí thuế TNDN	4.372.137.456	16.365.076.329

(*) Theo hướng dẫn của Nghị định số 68/2020/NĐ-CP ngày 24 tháng 6 năm 2020 sửa đổi Nghị định số 20/2017/NĐ-CP ngày 24 tháng 2 năm 2017 do Chính phủ ban hành về quy định mức tỷ lệ lãi vay được khấu trừ, áp dụng từ năm tính thuế 2019, Nhóm Công ty đã ghi nhận điều chỉnh giảm chi phí TNDN trong năm hiện hành với tổng giá trị là 1.413.798.196 VND.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

34. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

34.2 Thuế TNDN hiện hành

Thuế TNDN hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của năm hiện tại. Thu nhập chịu thuế của Nhóm Công ty khác với lợi nhuận được báo cáo trong báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh hợp nhất vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các năm khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế. Thuế TNDN hiện hành phải trả của Nhóm Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

34.3 Thuế thu nhập hoãn lại

Nhóm Công ty đã ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế hoãn lại phải trả với các biến động trong năm hiện hành và năm trước như sau:

	<i>Bảng cân đối kế toán hợp nhất</i>		<i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất</i>	
	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
VND				
Tài sản thuế TNDN hoãn lại				
Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con	1.810.769.943	1.458.694.903	352.075.040	1.458.694.903
Khác	1.197.448.564	1.236.224.892	(22.263.451)	1.275.818.458
	3.008.218.507	2.694.919.795		
Thuế TNDN hoãn lại phải trả				
Chênh lệch giá trị hợp lý trong hợp nhất kinh doanh	26.515.665.818	26.860.835.258	(345.169.440)	(345.169.440)
Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con, công ty liên kết	4.993.230.410	4.748.383.339	244.847.071	4.748.383.339
Khác	(1.676.459.366)	153.691.522	(153.691.522)	-
	29.832.436.862	31.762.910.119		
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả thuần	(26.824.218.355)	(29.067.990.324)		
Thu nhập (chi phí) thuế TNDN hoãn lại			583.825.480	(1.668.700.538)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

34. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

34.4 Lỗ chuyển sang các năm sau

Nhóm Công ty được phép chuyển các khoản lỗ tính thuế sang năm sau để bù trừ với lợi nhuận thu được trong vòng 5 năm liên tục kể từ sau năm phát sinh khoản lỗ đó. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm, Nhóm Công ty có khoản lỗ lũy kế với tổng giá trị là 67.154.255.907 VND (ngày 31 tháng 12 năm 2019: 105.096.813.969 VND) có thể sử dụng để bù trừ với lợi nhuận phát sinh trong tương lai. Chi tiết như sau:

Năm phát sinh	Có thể chuyển lỗ đến năm	Lỗ tính thuế	VND		
			Đã chuyển lỗ đến ngày 31 tháng 12 năm 2020	Chưa chuyển lỗ tại ngày 31 tháng 12 năm 2020	
2014	2019	21.265.855.397	-	(20.690.261.330)	
2015	2020	18.602.406.658	(5.986.847.598)	(9.401.838.958)	
2016	2021	15.924.347.506	-	-	
2017	2022	18.064.543.734	(4.241.952.805)	-	
2018	2023	27.115.518.336	(11.905.865.863)	-	
2019	2024	25.579.862.275	(9.682.505.632)	-	
2020	2025	2.510.994.187	-	-	
TỔNG CỘNG		129.063.528.093	(31.817.171.898)	(30.092.100.288)	67.154.255.907

Lỗ tính thuế ước tính theo các tờ khai thuế của Nhóm Công ty chưa được cơ quan thuế địa phương quyết toán vào ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất này.

Nhóm Công ty chưa ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại cho lỗ chuyển sang các năm sau do không thể dự tính được lợi nhuận trong tương lai tại thời điểm này.

Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

35. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Các nghiệp vụ trọng yếu của Nhóm Công ty với các bên liên quan trong năm như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Năm nay	Năm trước	VND
Ông Đặng Huỳnh Anh Tuấn	Bên liên quan	Chuyển nhượng cổ phần	80.026.200.000	-	-
Công ty Cổ phần Địa ốc Sài Gòn Thương Tín	Công ty trong cùng Tập đoàn	Dịch vụ môi giới Cung cấp dịch vụ Lãi cho vay Lãi vay Mua dịch vụ Mua hàng hóa	40.000.000.000 1.185.915.816 120.000.000 109.137.107 36.200.001 -	6.226.054.968 -	136.771.892 53.653.143
Công ty Cổ phần Đầu tư Thành Thành Công	Cổ đông lớn	Cho vay Lãi cho vay Cung cấp dịch vụ Mua dịch vụ Mua hàng hóa Bán hàng hóa Góp vốn Lãi vay	18.550.939.178 5.138.664.384 1.215.268.285 426.372.751 106.443.773 264.070 - -	187.500.000.000 4.907.588.266 5.270.609.571 16.897.851.425 1.054.523.600 3.472.728 44.500.000.000 36.226.653	187.500.000.000 4.907.588.266 5.270.609.571 16.897.851.425 1.054.523.600 3.472.728 44.500.000.000 36.226.653
Công ty Cổ phần Du lịch Núi Tà Cú	Công ty liên kết	Vay Lãi vay Cung cấp dịch vụ Mua hàng hóa	21.700.000.000 871.350.687 339.486.747 11.792.744	- - - -	- - - -



Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

35. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Các nghiệp vụ trọng yếu của Nhóm Công ty với các bên liên quan trong năm như sau: (tiếp theo)

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Năm nay	Năm trước
Công ty Cổ phần Du lịch Đồng Thuận	Công ty liên kết	Mua dịch vụ Chi phí hợp tác kinh doanh Bán hàng hóa Lãi cho vay Phạt do vi phạm hợp đồng kinh tế Mua hàng hóa Mua tài sản cố định Cung cấp dịch vụ	15.715.131.734 3.000.000.000 3.697.816.038 2.386.566.637 2.073.818.182 189.048.649 47.204.339 27.737.998	- - - - - - - -
Công ty Cổ phần Du lịch Bến Tre	Công ty liên kết	Cho vay Cung cấp dịch vụ Lãi vay Mua dịch vụ Lãi cho vay Bán hàng hóa Mua hàng hóa	8.000.000.000 6.694.815.196 288.312.328 142.727.272 216.803.836 238.147.215 28.495.000	- - - - - - -
Công ty Cổ phần Thành Thành Công - Biên Hòa	Công ty trong cùng Tập đoàn	Cung cấp dịch vụ Mua dịch vụ Mua hàng hóa Bán hàng hóa	1.408.073.730 30.923.362 - -	4.826.988.944 592.171.801 388.977.768 165.304.545
Công ty Cổ phần Chè Thành Ngọc	Công ty trong cùng Tập đoàn	Vay Lãi vay Mua dịch vụ Cung cấp dịch vụ Mua hàng hóa	1.000.000.000 19.561.643 5.018.181 - -	- 12.328.767 19.982.000 1.098.348.018 58.520.000
Công ty Cổ phần Du lịch Vinagolf Angkor	Công ty liên kết	Cung cấp dịch vụ Thu hộ Mua hàng hóa	49.076.998 25.307.846 -	539.927.407 - 71.250.000

Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

35. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Thu nhập của các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Tiểu ban Kiểm toán trực thuộc Hội đồng Quản trị:

	Năm nay	Năm trước
	<u>10.011.478.805</u>	<u>11.300.644.000</u>

Phụ cấp, lương và thưởng

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản phải thu và phải trả đối với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải thu ngắn hạn của khách hàng				
Công ty Cổ phần Du lịch Bến Tre	Công ty liên kết	Cung cấp dịch vụ	3.020.420.913	-
Công ty Cổ phần Địa ốc Sài Gòn Thương Tín	Công ty trong cùng tập đoàn	Cung cấp dịch vụ	842.742.141	1.011.124.358
Công ty Cổ phần Du lịch Đồng Thuận	Công ty liên kết	Cung cấp dịch vụ	620.434.111	-
Công ty Cổ phần Thành Thành Công - Biên Hòa	Công ty trong cùng Tập đoàn	Cung cấp dịch vụ	576.240.801	861.703.613
Công ty Cổ phần Du lịch Vinagoft Angkor	Công ty liên kết	Cung cấp dịch vụ	101.130.000	725.190.292
Công ty Cổ phần Du lịch Núi Tà Cú	Công ty liên kết	Cung cấp dịch vụ	99.815.100	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Thành Thành Công	Cổ đồng lớn	Cung cấp dịch vụ	83.209.000	628.631.508
			<u>5.343.992.066</u>	<u>3.226.649.771</u>

Trả trước cho người bán ngắn hạn

Công ty Cổ phần Du lịch Đồng Thuận	Công ty liên kết	Mua dịch vụ	19.400.000.000	-
Công ty Cổ phần Địa ốc Sài Gòn Thương Tín	Công ty trong cùng Tập đoàn	Mua dịch vụ	325.779.000	-
Công ty Cổ phần Du lịch Bến Tre	Công ty liên kết	Mua dịch vụ	38.100.104	-
			<u>19.763.879.104</u>	-

Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

35. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm, số dư các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau: (tiếp theo)

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Số cuối năm	Số đầu năm	VND
Phải thu về cho vay ngắn hạn					
Công ty Cổ phần Du lịch Đồng Thuận	Công ty liên kết	Cho vay	33.920.000.000	-	-
Công ty Cổ phần Du lịch Núi Tà Cú	Công ty liên kết	Cho vay	12.600.000.000	-	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Thành Thành Công	Cổ đông lớn	Cho vay	5.700.000.000	69.600.000.000	69.600.000.000
Công ty Cổ phần Địa ốc Sài Gòn Thương Tín	Công ty trong cùng Tập đoàn	Cho vay	-	5.000.000.000	5.000.000.000
			52.220.000.000	74.600.000.000	74.600.000.000
Phải thu ngắn hạn khác					
Công ty Cổ phần Du lịch Đồng Thuận	Công ty liên kết	Doanh thu hợp tác kinh doanh	1.714.171.477	-	-
		Lãi cho vay	399.607.893	-	-
		Thu hộ	75.657.918	-	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Thành Thành Công	Cổ đông lớn	Chi hộ	510.308.473	-	-
		Lãi cho vay	84.850.685	2.957.118.633	2.957.118.633
Công ty Cổ phần Du lịch Núi Tà Cú	Công ty liên kết	Chi hộ	115.574.795	-	-
Công ty Cổ phần Địa ốc Sài Gòn Thương Tín	Công ty trong cùng Tập đoàn	Lãi cho vay	21.369.863	225.205.478	225.205.478
Công ty Cổ phần Thành Thành Công - Biên Hòa	Công ty trong cùng Tập đoàn	Lãi cho vay	8.272.728	-	-
Công ty Cổ phần Du lịch Bến Tre	Công ty trong cùng Tập đoàn	Lãi cho vay	5.326.027	-	-
Công ty Cổ phần Du lịch Vinagolf Angkor	Công ty liên kết	Chi hộ	-	18.046.036.491	18.046.036.491
			2.935.139.859	21.228.360.602	21.228.360.602

Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

35. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm, số dư các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau: (tiếp theo)

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Số cuối năm	Số đầu năm	VND
Phải thu về cho vay dài hạn					
Công ty Cổ phần Đầu tư Thành Thành Công	Công đồng lớn	Cho vay	31.200.000.000	26.507.000.000	
Công ty Cổ phần Du lịch Bến Tre	Công ty liên kết	Cho vay	18.000.000.000	-	
			49.200.000.000	26.507.000.000	
Phải trả người bán ngắn hạn					
Công ty Cổ phần Đầu tư Thành Thành Công	Cổ đồng lớn	Mua dịch vụ	3.360.783.329	5.116.468.256	
Công ty Cổ phần Địa ốc Sài Gòn Thương Tín	Công ty trong cùng Tập đoàn	Mua dịch vụ	625.205.481	6.000.000.000	
Công ty Cổ phần Du lịch Đồng Thuận	Công ty liên kết	Mua dịch vụ	4.717.143.500	-	
Công ty Cổ phần Du lịch Bến Tre	Công ty liên kết	Mua dịch vụ	292.008.050	-	
Công ty Cổ phần Du lịch Núi Tà Cú	Công ty liên kết	Mua dịch vụ	2.227.590.000	-	
Công ty Cổ phần Chè Thánh Ngọc	Công ty trong cùng Tập đoàn	Mua hàng hóa	4.243.600	4.243.600	
Công ty Cổ phần Thành Thành Công - Biên Hòa	Công ty trong cùng Tập đoàn	Mua dịch vụ	-	81.395.657	
			11.226.973.960	11.202.107.513	
Người mua trả tiền trước ngắn hạn					
Công ty Cổ phần Thương mại Xuất nhập khẩu Biên Hòa	Công ty trong cùng Tập đoàn	Cung cấp dịch vụ	3.500.000.000	-	
Công ty Cổ phần Địa ốc Sài Gòn Thương Tín	Công ty trong cùng Tập đoàn	Cung cấp dịch vụ	1.259.817.582	2.318.985.940	
Công ty Cổ phần Thành Thành Công - Biên Hòa	Công ty trong cùng Tập đoàn	Cung cấp dịch vụ	27.948.421	10.000.000.000	
Công ty Cổ phần Đầu tư Thành Thành Công	Cổ đồng lớn	Cung cấp dịch vụ	-	81.404.180	
			4.787.766.003	12.400.390.120	

Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

35. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm, số dư các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau: (tiếp theo)

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Số cuối năm	Số đầu năm
				VND
Phải trả ngắn hạn khác				
Công ty Cổ phần Địa ốc Sài Gòn Thương Tín	Công ty trong cùng Tập đoàn	Lãi chậm nộp Khác	2.943.970.898 542.095.556	3.209.684.596
Công ty Cổ phần Du lịch Núi Tà Cú	Công ty liên kết	Lãi vay	163.423.562	-
Công ty Cổ phần Du lịch Bến Tre	Công ty liên kết	Lãi vay	74.739.726	-
Công ty Cổ phần Du lịch Vinagolf Angkor	Công ty liên kết	Thu hộ	25.793.225	120.988.188
Công ty Cổ phần Du lịch Đồng Thuận	Công ty liên kết	Lãi vay	7.055.000	-
			3.757.077.967	3.330.672.784
Vay ngắn hạn				
Công ty Cổ phần Du lịch Núi Tà Cú	Công ty liên kết	Vay	14.700.000.000	-
Công ty Cổ phần Du lịch Bến Tre	Công ty liên kết	Vay	9.200.000.000	-
			23.900.000.000	-
Vay dài hạn				
Công ty Cổ phần Chè Thành Ngọc	Công ty trong cùng Tập đoàn	Vay	1.000.000.000	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

36 CÁC CAM KẾT

Cam kết thuê hoạt động

Nhóm Công ty hiện đang thuê văn phòng và thuê đất theo các hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản tiền thuê phải trả trong tương lai theo hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Dưới 1 năm	5.280.776.184	11.991.895.441
Từ 1 – 5 năm	11.803.070.190	26.889.939.043
Trên 5 năm	47.719.185.589	64.285.383.354
TỔNG CỘNG	64.803.031.963	103.167.217.838

Cam kết cho thuê hoạt động

Nhóm Công ty hiện đang cho thuê mặt bằng theo hợp đồng cho thuê hoạt động. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản tiền cho thuê tối thiểu trong tương lai theo hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Dưới 1 năm	10.070.712.907	9.164.685.000
Từ 1 – 5 năm	6.372.780.159	5.338.449.717
Trên 5 năm	399.300.000	451.307.958
TỔNG CỘNG	16.842.793.066	14.954.442.675

Các cam kết liên quan đến các chi phí đầu tư lớn

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm, Nhóm Công ty có khoản cam kết 443.898.483.192 VND (ngày 31 tháng 12 năm 2019: 404.663.072.340 VND) chủ yếu liên quan đến việc xây dựng các công trình phục vụ hoạt động của Nhóm Công ty.

37. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Nợ khó đòi đã xử lý		
Công ty TNHH Nhà hàng Viễn Đông	955.675.405	955.675.405
Ông Huỳnh Bá Phụng	235.000.559	235.000.559
Ông Ngô Đình Long	207.057.168	207.057.168
Công ty TNHH XNK Nông sản Hồng Ân	159.085.000	159.085.000
Công ty Cổ Phần Thương mại Dịch vụ Du lịch Sài Gòn Quốc tế	141.999.500	141.999.500
Nhà máy điện Hậu Giang	89.430.165	89.430.165
Ông Trần Ngọc Nam	86.575.232	86.575.232
Công ty Cổ phần Asiabooking	62.234.000	62.234.000
Công ty TNHH Dịch vụ và Du lịch Đế Vương	156.606.000	-
Khác	1.150.965.113	834.790.033
Ngoại tệ các loại		
USD	22.502,08	6.799
SGD	-	7.305

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

38. SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN NĂM

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty.



Nguyễn Thị Lan Phương
Người lập



Bùi Tấn Khải
Kế toán trưởng



Trần Võ Hiếu Thuận
Tổng Giám đốc

Ngày 29 tháng 3 năm 2021



EY | Building a better working world

EY exists to build a better working world, helping to create long-term value for clients, people and society and build trust in the capital markets.

Enabled by data and technology, diverse EY teams in over 150 countries provide trust through assurance and help clients grow, transform and operate.

Working across assurance, consulting, law, strategy, tax and transactions, EY teams ask better questions to find new answers for the complex issues facing our world today.

EY refers to the global organization, and may refer to one or more, of the member firms of Ernst & Young Global Limited, each of which is a separate legal entity. Ernst & Young Global Limited, a UK company limited by guarantee, does not provide services to clients. Information about how EY collects and uses personal data and a description of the rights individuals have under data protection legislation are available via ey.com/privacy. EY member firms do not practice law where prohibited by local laws. For more information about our organization, please visit ey.com.

© 2021 Ernst & Young Vietnam Limited. All Rights Reserved.

ey.com/en_vn | ey.com/vi_vn