

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 204,623,818,622 | 38,939,707,767 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.01 | 133,663,227,515 | 183,240,362 |
| 1. Tiền | 111 | | 132,863,227,515 | 183,240,362 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 800,000,000 | - |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.02 | 64,000,000,000 | 36,400,000,000 |
| 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 64,000,000,000 | 36,400,000,000 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 6,933,667,779 | 924,677,381 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.03 | 6,660,951,855 | 1,684,715,476 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | - | - |
| 3. Phải thu về cho vay ngắn hạn | | | | |
| 4. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.04 | 294,177,330 | 120,831,037 |
| 5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | (21,461,406) | (880,869,132) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | V.05 | 5,799,996 | 2,735,455 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 5,799,996 | 2,735,455 |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 21,123,332 | 1,429,054,569 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.6 | 21,123,332 | - |
| 2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | V.6 | - | 1,429,054,569 |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 99,649,583,627 | 351,316,267,324 |
| I. Tài sản cố định | 220 | | 2,036,739,662 | 3,631,293,308 |
| 1. TSCĐ hữu hình | 221 | V.07 | 2,036,739,662 | 3,631,293,308 |
| - Nguyên giá | 222 | | 6,801,324,676 | 8,079,793,313 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (4,764,585,014) | (4,448,500,005) |
| 2. TSCĐ vô hình | 227 | V.08 | - | - |
| - Nguyên giá | 228 | | 763,000,000 | 798,000,000 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (763,000,000) | (798,000,000) |
| II. Bất động sản đầu tư | 230 | V.09 | 19,433,987,748 | 20,324,809,422 |
| - Nguyên giá | 231 | | 43,097,993,030 | 43,097,993,030 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | (23,664,005,282) | (22,773,183,608) |
| III. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | V.10 | 18,427,885,875 | 17,305,378,324 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | 769,099,462 | 4,416,963,636 |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 17,658,786,413 | 12,888,414,688 |
| IV. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | V.02 | 59,750,970,342 | 310,054,786,270 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | 16,000,000,000 | 16,000,000,000 |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | 30,000,000,000 | 30,000,000,000 |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | 35,334,856,666 | 303,228,918,085 |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | | (21,583,886,324) | (39,174,131,815) |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | - | - |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.6 | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | 270 | | 304,273,402,249 | 390,255,975,091 |

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 3 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý 3 | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-------|-------------|----------------|------------------|------------------------------------|----------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.01 | 9,549,694,845 | 10,538,695,928 | 31,158,495,928 | 30,880,681,354 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | 161,238,182 | - | 161,238,182 | - |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và dịch vụ (10=01-02) | 10 | | 9,388,456,663 | 10,538,695,928 | 30,997,257,746 | 30,880,681,354 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.02 | 1,567,086,603 | 1,085,133,740 | 4,658,925,447 | 3,339,629,340 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | 7,821,370,060 | 9,453,562,188 | 26,338,332,299 | 27,541,052,014 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.03 | 3,939,968,905 | 226,315,190 | 20,528,526,080 | 19,529,825,751 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.04 | (760,820,162) | (14,568,751,942) | 1,129,204,581 | 19,880,446,265 |
| Trong đó, chi phí lãi vay | 23 | | 0 | 0 | 685,342,466 | 3,580,251,420 |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | VI.05 | 90,417,404 | 25,034,008 | 387,664,886 | 204,337,328 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VI.05 | 1,179,681,894 | 1,575,501,605 | 3,978,820,527 | 4,871,921,562 |
| Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)] | 30 | | 11,252,059,829 | 22,648,093,707 | 41,371,168,385 | 22,114,172,610 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | VI.06 | 1,744,709,426 | 2,315,703,305 | 5,078,942,068 | 6,788,889,342 |
| 12. Chi phí khác | 32 | VI.07 | 1,097,089,575 | 1,911,443,252 | 4,087,541,111 | 5,550,452,590 |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | 647,619,851 | 404,260,053 | 991,400,957 | 1,238,436,752 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | 11,899,679,680 | 23,052,353,760 | 42,362,569,342 | 23,352,609,362 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.09 | 1,668,895,155 | 4,573,189,193 | 6,808,346,914 | 4,573,189,193 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | - | - | - | - |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52) | 60 | | 10,230,784,525 | 18,479,164,567 | 35,554,222,428 | 18,779,420,169 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | VI.10 | 733 | 1,324 | 2,547 | 1,345 |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 71 | | | | | |

Người lập biểu

Dương Kiều Trúc

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Ngưng

Lập ngày 15 tháng 10 năm 2020

Tổng Giám đốc

M.S.D.N: 0302267872
CÔNG TY
CỔ PHẦN
ĐẦU TƯ VÀ DỊCH VỤ
KHÁNH HỘI
QUẬN 4 - TP. HỒ CHÍ MINH

Thân Thị Thu Thảo

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 3 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-----------|-------------|------------------------------------|-------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 36,257,356,069 | 40,676,245,882 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ | 02 | | (5,895,515,386) | (10,153,717,664) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | (2,373,120,910) | (2,967,794,313) |
| 4. Tiền lãi vay đã trả | 04 | | (685,342,466) | (3,580,251,420) |
| 5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 05 | | (1,156,513,890) | (1,434,674,768) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 961,718,226 | 2,105,172,180 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | (96,975,943,681) | (14,440,834,266) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | (69,867,362,038) | 10,204,145,631 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | (4,602,145,089) | (1,641,675,882) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | 727,272,727 | 406,000,000 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | (289,100,000,000) | (26,600,000,000) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | 261,500,000,000 | 165,000,000,000 |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | - | (227,986,454,434) |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | 259,667,308,800 | 4,953,200,000 |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 11,754,912,753 | 19,563,760,176 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 239,947,349,191 | (66,305,170,140) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | - | - |
| 2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | - | - |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | | 1,800,000,000 | 168,105,000,000 |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | | (38,400,000,000) | (167,700,000,000) |
| 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính | 35 | | - | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | - | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (36,600,000,000) | 405,000,000 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40) | 50 | | 133,479,987,153 | (55,696,024,509) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 183,240,362 | 57,427,682,023 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | - | - |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61) | 70 | V.01 | 133,663,227,515 | 1,731,657,514 |

Người lập biểu

Dương Kiều Trúc

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Ngưng

Lập ngày 15 tháng 10 năm 2020



Thần Thị Thu Thảo

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 3 NĂM 2020

(Bảng thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với báo cáo tài chính)

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Đầu tư Và Dịch vụ Khánh Hội (sau đây gọi tắt là "Công ty") được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103000344 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 23/03/2001 và được thay đổi lần thứ 26 ngày 22 tháng 05 năm 2020 theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 0302251673. Công ty đã được niêm yết tại Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã chứng khoán KHA. Ngày 02/04/2018 Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ban hành quyết định số 112/QĐ-SGDHCM về việc hủy niêm yết cổ phiếu KHA để chuyển sang thị trường UPCoM. Ngày 04/05/2018 Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội ban hành quyết định số 234/QĐ-SGDHN về việc chấp thuận đăng ký giao dịch cổ phiếu của Công ty Cổ phần Đầu tư Và Dịch vụ Khánh Hội.

Vốn điều lệ của Công ty là 141.203.090.000 đồng.

Trụ sở chính: 360A Bến Vân Đồn, Phường 1, Quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh.

2. Lĩnh vực kinh doanh:

Kinh doanh bất động sản, thương mại, dịch vụ và giáo dục mầm non.

3. Ngành, nghề kinh doanh:

Kinh doanh bất động sản, thương mại, dịch vụ, cho thuê nhà và văn phòng, môi giới bất động sản.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:

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

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

Kinh doanh dịch vụ cho thuê nhà và văn phòng, kinh doanh bất động sản.

6. Cấu trúc doanh nghiệp:

| a. Công ty con: | Địa chỉ | Tỷ lệ sở hữu | Tỷ lệ quyền biểu quyết |
|---------------------------------------|--|--------------|------------------------|
| Công ty TNHH MTV Mầm Non Khánh Hội | 360D Bến Vân Đồn, Phường 1, Quận 4 | 100% | 100% |
| b. Công ty liên doanh, liên kết: | | Tỷ lệ sở hữu | Tỷ lệ quyền biểu quyết |
| Công ty CP Chế Biến Thực Phẩm Hóc Môn | 179 Ấp 1, Xã Xuân Thới Thượng, Huyện Hóc Môn, TP.HCM | 20.00% | 20.00% |

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính:

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

1. Kỳ kế toán năm:

Niên độ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm Dương lịch.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Hệ thống các chuẩn mực Kế toán Việt Nam theo quy định hiện hành của Bộ Tài chính.

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

Công ty tuân thủ các Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành để lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Công ty sử dụng hình thức kế toán Nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán:

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, tiền đang chuyển, các khoản ký quỹ, ký cược, tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 03 tháng có khả năng thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các khoản tiền xác định và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính:

Các khoản đầu tư được phản ánh theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi giá thị trường của khoản đầu tư giảm thấp hơn giá gốc. Sau thời điểm lập dự phòng, nếu giá trị có thể thu hồi của khoản đầu tư tăng lên thì khoản dự phòng sẽ được hoàn nhập.

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được phản ánh theo nguyên giá trừ dự phòng phải thu khó đòi.

Công ty thực hiện trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi theo Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ tài chính về việc "Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp" và Thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 sửa đổi bổ sung cho Thông tư 228/2009/TT-BTC.

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: theo giá thực tế mua hàng
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: bình quân gia quyền
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: kê khai thường xuyên
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: theo Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ tài chính. Áp dụng theo chuẩn mực kế toán số 02 - "Hàng tồn kho" của Bộ tài chính ban hành.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

Công ty quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ theo hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ tài chính.

Tài sản cố định hữu hình:

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí liên quan trực tiếp mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): theo giá thực tế hình thành tài sản

Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng căn cứ vào thời gian hữu dụng ước tính của tài sản, phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính. Thời gian sử dụng của tài sản ước tính như sau:

| Loại tài sản cố định: | Thời gian khấu hao (năm) |
|--------------------------------|--------------------------|
| Nhà cửa vật kiến trúc | 06 - 50 |
| Máy móc thiết bị | 03 - 07 |
| Phương tiện vận tải truyền dẫn | 06 - 10 |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý | 02 - 05 |

Bất động sản đầu tư:

Bất động sản đầu tư được phản ánh theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá ban đầu của một bất động sản đầu tư bao gồm giá mua bất động sản, chi phí cho quyền sử dụng đất và chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái và vị trí hoạt động cho mục đích sử dụng dự kiến.

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính như sau:

| Loại bất động sản đầu tư: | Thời gian khấu hao (năm) |
|---------------------------|--------------------------|
| Nhà và Quyền sử dụng đất | 18 - 50 |
| Nhà | 05 - 36 |

7. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh:

Theo Điều 44. Kế toán giao dịch hợp đồng hợp tác kinh doanh của Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính.

8. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại:

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày lập bảng cân đối kế toán 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 báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích thuế. Việc ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm được thực hiện theo nguyên tắc bù trừ giữa số thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh trong năm nay với số thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã ghi nhận từ các năm trước nhưng năm nay được ghi giảm (hoàn nhập).

9. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:

Được ghi nhận theo giá gốc và được phân loại theo ngắn hạn và dài hạn.

10. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả được xác định gần như chắc chắn về giá trị, thời gian và được ghi nhận theo nghĩa vụ thực tế phát sinh.

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

Có phân biệt từng khoản vay, chi phí đi vay được vốn hoá khi có đủ điều kiện được thực hiện theo quy định Chuẩn mực kế toán số 16 - "Chi phí đi vay"

Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí trong năm. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến Việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa.

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Được ghi nhận theo Chuẩn mực kế toán số 07 - "Kế toán các khoản đầu tư vào công ty liên kết", Chuẩn mực kế toán số 16 - "Chi phí đi vay", các khoản trích trước vào chi phí SXKD phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ theo Chuẩn mực số 01 - "Chuẩn mực chung".

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:

- Các khoản dự phòng phải trả phải thoả mãn các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán số 18 "Các khoản dự phòng, tài sản và nợ tiềm tàng".

14. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện: theo chuẩn mực

15. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu: Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu; Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: lợi nhuận phản ánh trên Bảng Cân đối kế toán là số lợi nhuận từ hoạt động sản xuất kinh doanh đã trừ chi phí thuế TNDN năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng: Việc ghi nhận doanh thu bán hàng có tuân thủ 05 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác".

- Doanh thu cung cấp dịch vụ: Việc ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ có tuân thủ đầy đủ 4 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác".

- Doanh thu hoạt động tài chính: Việc ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính có tuân thủ đầy đủ 02 điều kiện ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác".

- Thu nhập khác:

17. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu: theo quy định hiện hành

18. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán:

Phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ, bất động sản đầu tư bán trong kỳ phù hợp với doanh thu.

Phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán, ...; Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái, ...

19. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp: theo quy định hiện hành

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

Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận kế toán trước thuế được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế và không được khấu trừ.

Thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định trên lợi nhuận hoặc lỗ của năm hiện hành bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập liên quan đến các khoản mục được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các thuế thu nhập này cũng được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày lập bảng cân đối kế toán 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 báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích thuế.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

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

(Đơn vị tính: VNĐ)

01. Tiền và các khoản tương đương tiền

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---|------------------------|--------------------|
| Tiền mặt | 132,863,227,515 | 183,240,362 |
| Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn dưới 3 tháng | 800,000,000 | |
| Tổng cộng | 133,663,227,515 | 183,240,362 |

02. Các khoản đầu tư tài chính:

a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:

Ngắn hạn:

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Tiền gửi có kỳ hạn (từ 3 tháng đến 12 tháng) | 64,000,000,000 | 36,400,000,000 |
| Cộng | 64,000,000,000 | 36,400,000,000 |

b. Đầu tư vào công ty con:

| | Cuối kỳ | | | Đầu năm | | |
|------------------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý |
| Công ty TNHH MTV Mầm Non Khánh Hội | 16,000,000,000 | | 16,000,000,000 | 16,000,000,000 | - | 16,000,000,000 |
| Cộng | 16,000,000,000 | - | 16,000,000,000 | 16,000,000,000 | - | 16,000,000,000 |

c. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết:

| | Cuối kỳ | | | Đầu năm | | |
|--|-----------------------|----------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý |
| Công ty Cổ Phần Chế Biến Thực Phẩm Hóc Môn | 30,000,000,000 | | 30,000,000,000 | 30,000,000,000 | (608,143,972) | 29,391,856,028 |
| Cộng | 30,000,000,000 | - | 30,000,000,000 | 30,000,000,000 | (608,143,972) | 29,391,856,028 |

d. Đầu tư vào đơn vị khác:

| | Cuối kỳ | | | Đầu năm | | |
|---|-----------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý |
| Công ty CP Đầu Tư Phát Triển CN - TM Củ Chi | 16,159,866,666 | (10,938,986,666) | 5,220,880,000 | 16,159,866,666 | (10,454,190,666) | 5,705,676,000 |
| Công ty CP Căn Nhà Mơ Ước Đông Nam | 12,000,000,000 | (9,749,524,058) | 2,250,475,942 | 12,000,000,000 | (9,749,524,058) | 2,250,475,942 |
| Công ty CP Kỹ Thuật Xây Dựng Phú Nhuận | 1,162,500,000 | (309,885,600) | 852,614,400 | 1,162,500,000 | (163,342,500) | 999,157,500 |
| Công ty CP TM DV Lâu Đài Ven Sông | 5,427,000,000 | - | 5,427,000,000 | 5,427,000,000 | - | 5,427,000,000 |
| Công ty CP Sàn BĐS Bến Thành Đức Khải (*) | 585,490,000 | (585,490,000) | - | 585,490,000 | (585,490,000) | - |
| Tổng Công Ty Cổ phần Đầu Tư Phát Triển Xây Dựng | | | - | 237,954,176,619 | (17,613,440,619) | 220,340,736,000 |
| Công ty Cổ Phần Bột Giặt Net (NET) | | | | 29,939,884,800 | | 29,939,884,800 |
| Cộng | 35,334,856,666 | (21,583,886,324) | 13,750,970,342 | 303,228,918,085 | (38,565,987,843) | 264,662,930,242 |
| Tổng cộng | 81,334,856,666 | (21,583,886,324) | 59,750,970,342 | 349,228,918,085 | (39,174,131,815) | 310,054,786,270 |

Cổ phiếu Cty CP Đầu Tư Phát Triển CN-TM Cù Chi (Mã CCI) đã niêm yết trên sàn HOSE ngày 04/05/2010.
Cổ phiếu Công ty Cổ Phần Bột giặt Net (Mã Net) đã niêm yết trên sàn HNX ngày 15/09/2010
Cổ phiếu Công ty CP Kỹ Thuật Xây Dựng Phú Nhuận (Mã PNT) đã niêm yết trên sàn UPCoM ngày 12/01/2017.
Cổ phiếu TCT Cổ phần Đầu Tư Phát Triển Xây Dựng (Mã DIG) đã niêm yết trên sàn HOSE ngày 19/08/2009.

Chi tiết đầu tư vào đơn vị khác:

| Tên đơn vị đã đầu tư | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|--|------------------|-----------------------|-------------------|------------------------|
| | Số lượng cổ phần | Giá Trị | Số lượng cổ phần | Giá Trị |
| Cty CP Đầu Tư Phát Triển CN-TM Cù Chi | 372,920 | 16,159,866,666 | 372,920 | 16,159,866,666 |
| Công ty CP Căn Nhà Mơ Ước Đông Nam | 600,000 | 12,000,000,000 | 600,000 | 12,000,000,000 |
| Công ty CP Kỹ Thuật Xây Dựng Phú Nhuận | 133,221 | 1,162,500,000 | 133,221 | 1,162,500,000 |
| Công ty CP Thương Mại Phú Nhuận | - | - | - | - |
| Công ty CP TM DV Lâu Đài Ven Sông | 542,700 | 5,427,000,000 | 542,700 | 5,427,000,000 |
| Cty CP Sàn BĐS Bến Thành Đức Khải (*) | 58,549 | 585,490,000 | 58,549 | 585,490,000 |
| TCT Cổ phần Đầu Tư Phát Triển Xây Dựng | | | 15,966,720 | 237,954,176,619 |
| Công ty Cổ Phần Bột Giặt Net(NET) | | | 672,000 | 29,939,884,800 |
| Tổng cộng: | 1,707,390 | 35,334,856,666 | 18,346,110 | 303,228,918,085 |

(*) Công ty CP Sàn BĐS Bến Thành Đức Khải đang thực hiện thủ tục giải thể.

Biến động khoản dự phòng đầu tư tài chính:

| | |
|----------------------------------|------------------|
| Số dự phòng đầu năm (01/01/2020) | 39,174,131,815 |
| Trích lập trong năm | 57,384,884,984 |
| Hoàn nhập trong năm | (74,975,130,475) |
| Số dự phòng cuối kỳ (30/09/2020) | 21,583,886,324 |

03. Phải thu của khách hàng:

| | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|--------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| Ngắn hạn: | | | | |
| Cty CP DV CSSK Và Giải Trí Khánh Hội | 506,204,801 | - | 887,702,467 | (821,136,049) |
| Phải thu khác | 6,154,747,054 | (21,461,406) | 797,013,009 | (59,733,083) |
| Cộng | 6,660,951,855 | (21,461,406) | 1,684,715,476 | (880,869,132) |

04. Phải thu khác:

| | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|---------------------------------|--------------------|----------|--------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| Ngắn hạn: | | | | |
| Tạm ứng cho nhân viên | 22,000,000 | - | - | - |
| Phải thu lãi tiền gửi ngân hàng | - | - | - | - |
| Phải thu khác | 272,177,330 | - | 120,831,037 | - |
| Cộng | 294,177,330 | - | 120,831,037 | - |

05. Hàng tồn kho:

| | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|----------------------------------|------------------|----------|----------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Hàng hóa | 5,799,996 | - | - | - |
| Cộng giá gốc hàng tồn kho | 5,799,996 | - | - | - |

| 06. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước: | Cuối kỳ | | Số đã thực nộp trong năm | Số phải nộp trong năm | Đầu năm | |
|--|----------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | Phải thu | Phải nộp | | | Phải thu | Phải nộp |
| Thuế giá trị gia tăng | - | 1,189,163,067 | 2,700,298,279 | 3,658,065,067 | - | 231,396,279 |
| Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh | - | 4,222,778,455 | 1,156,513,890 | 6,808,346,914 | - | - |
| Thuế TNDN truy thu các năm trước | - | - | - | - | 1,429,054,569 | - |
| Thuế thu nhập cá nhân | - | 4,597,334,415 | 238,418,448 | 4,775,930,891 | - | 59,821,972 |
| Thuế nhà đất và tiền thuê đất | - | 3,365,366,901 | 2,261,534,795 | 3,167,043,679 | - | 2,459,858,017 |
| Thuế môn bài | - | - | 4,000,000 | 4,000,000 | - | - |
| Thuế khác | - | - | - | - | - | - |
| Cộng | - | 13,374,642,838 | 6,360,765,412 | 18,413,386,551 | 1,429,054,569 | 2,751,076,268 |

07. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | TSCĐ hữu hình khác | Tổng cộng |
|---------------------------------|------------------------|--------------------|---------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|
| Nguyên giá TSCĐ hữu hình | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 2,508,860,482 | 474,819,773 | 2,496,695,909 | 102,788,800 | 2,496,628,349 | 8,079,793,313 |
| Mua trong năm | - | - | - | - | - | - |
| Thanh lý, nhượng bán | - | - | (1,278,468,637) | - | - | (1,278,468,637) |
| Số dư cuối kỳ | 2,508,860,482 | 474,819,773 | 1,218,227,272 | 102,788,800 | 2,496,628,349 | 6,801,324,676 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 1,658,708,875 | 474,819,773 | 570,688,641 | 102,788,800 | 1,641,493,916 | 4,448,500,005 |
| Khấu hao trong năm | 41,287,617 | - | 153,514,828 | - | 236,699,873 | 431,502,318 |
| Thanh lý, nhượng bán | - | - | (115,417,309) | - | - | (115,417,309) |
| Số dư cuối kỳ | 1,699,996,492 | 474,819,773 | 608,786,160 | 102,788,800 | 1,878,193,789 | 4,764,585,014 |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 850,151,607 | - | 1,926,007,268 | - | 855,134,433 | 3,631,293,308 |
| Tại ngày cuối kỳ | 808,863,990 | - | 609,441,112 | - | 618,434,560 | 2,036,739,662 |

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay:

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

2,965,574,320

08. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Quyền phát hành | Bản quyền, bằng sáng chế | Phần mềm máy vi tính | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|--------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------|----------------------|-------------------|--------------------|
| Nguyên giá TSCĐ vô hình | | | | | | |
| Số dư đầu năm | - | - | - | 798,000,000 | - | 798,000,000 |
| Số dư cuối kỳ | - | - | - | 763,000,000 | - | 763,000,000 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | - | - | - | 798,000,000 | - | 798,000,000 |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | (35,000,000) | - | (35,000,000) |
| Số dư cuối kỳ | - | - | - | 763,000,000 | - | 763,000,000 |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | - | - | - | - | - | - |
| Tại ngày cuối kỳ | - | - | - | - | - | - |

- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng:

763,000,000

09. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

| Khoản mục | Nhà | Nhà và QSDĐ | Tổng cộng |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Nguyên giá | | | |
| Số dư đầu năm | 20,234,426,023 | 22,863,567,007 | 43,097,993,030 |
| Thanh lý, nhượng bán | | | |
| Số dư cuối kỳ | 20,234,426,023 | 22,863,567,007 | 43,097,993,030 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | |
| Số dư đầu năm | 16,072,007,699 | 6,701,175,909 | 22,773,183,608 |
| Khấu hao trong năm | 395,349,849 | 495,471,825 | 890,821,674 |
| Thanh lý, nhượng bán | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 16,467,357,548 | 7,196,647,734 | 23,664,005,282 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Tại ngày đầu năm | 4,689,551,456 | 16,823,020,198 | 21,512,571,654 |
| Tại ngày cuối kỳ | 3,767,068,475 | 15,666,919,273 | 19,433,987,748 |

- Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá: 2,780,523,068

10. Tài sản dở dang dài hạn:

| | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | Giá trị | Giá trị có thể thu hồi | Giá trị | Giá trị có thể thu hồi |
| a. Chi phí sản xuất, KD dở dang dài hạn: | 769,099,462 | 769,099,462 | 4,416,963,636 | 4,416,963,636 |
| Công trình 2-4-6 Đoàn Như Hải | 541,826,735 | 541,826,735 | 439,690,909 | 439,690,909 |
| Công trình Khánh Hội Plaza | 227,272,727 | 227,272,727 | 227,272,727 | 227,272,727 |
| Dự Án Bcons Thống Nhất | - | - | 3,750,000,000 | 3,750,000,000 |
| b. Xây dựng cơ bản dở dang: | 17,658,786,413 | 17,658,786,413 | 12,888,414,688 | 12,638,414,688 |
| Công trình 68-74 Nguyễn Tất Thành, Q.4 | 11,878,414,688 | 11,878,414,688 | 11,878,414,688 | 11,878,414,688 |
| Công trình khác | 5,780,371,725 | 5,780,371,725 | 1,010,000,000 | 760,000,000 |
| Tổng cộng | 18,427,885,875 | 18,427,885,875 | 17,305,378,324 | 17,055,378,324 |

11. Phải trả người bán:

| | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|--|--------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| Ngắn hạn: | | | | |
| Công ty Cổ phần Dịch Vụ Khánh Hội | 34,981,428 | 34,981,428 | 34,981,428 | 34,981,428 |
| Công ty Cổ Phần Quản Lý Và Vận Hành Cao Ốc Khánh Hội | 128,941,843 | 128,941,843 | 330,408,925 | 330,408,925 |
| Các đối tượng khác | 23,942,317 | 23,942,317 | 67,208,718 | 67,208,718 |
| Tổng cộng | 187,865,588 | 187,865,588 | 432,599,071 | 432,599,071 |

12. Chi phí phải trả:

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|------------------|-------------------|----------|
| Ngắn hạn: | | |
| Chi phí khác | 59,838,963 | - |
| Cộng | 59,838,963 | - |

13. Doanh thu chưa thực hiện:

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|------------------|-------------------|
| a. Ngắn hạn: | | |
| Doanh thu cho thuê mặt bằng | 2,500,000 | 10,759,139 |
| b. Dài hạn: | - | - |
| c. Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng: | - | - |
| Tổng cộng | 2,500,000 | 10,759,139 |

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

| 14. Phải trả khác: | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a. Ngắn hạn: | | | | |
| Tiền bảo trì CCKH2 - Căn hộ | 298,589,790 | | 298,589,790 | |
| Tiền bảo trì CCKH2 - Văn phòng | 323,510,684 | | 323,510,684 | |
| Cổ tức, lợi nhuận phải trả | 3,870,900 | | 3,839,075 | |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 3,961,222,103 | | 2,263,925,864 | |
| Cộng | 4,587,193,477 | | 2,889,865,413 | |
| b. Dài hạn: | | | | |
| Nhận ký quỹ, ký cược | 11,174,094,623 | | 11,766,322,623 | |
| Cộng | 11,174,094,623 | | 11,766,322,623 | |

| 15. Vay và nợ thuê tài chính: | Cuối kỳ | | Trong năm | | Đầu năm | |
|-------------------------------|----------|-----------------------|-----------|----------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| Vay ngắn hạn: | | | | | | |
| Ngân hàng TMCP Bản Việt | - | - | - | - | 36,600,000,000 | - |
| Cộng | - | - | - | - | 36,600,000,000 | - |

| 16. Quỹ khen thưởng, phúc lợi: | Năm nay | | Năm trước | |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| Số dư đầu năm | 3,855,842,409 | | 3,991,956,543 | |
| Trích lập trong kỳ | 567,851,780 | | 792,044,963 | |
| Tăng khác trong kỳ | - | | - | |
| Sử dụng trong kỳ | (2,388,500,000) | | (928,159,097) | |
| Giảm khác trong kỳ | - | | - | |
| Số dư cuối kỳ | 2,035,194,189 | | 3,855,842,409 | |

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp
 Quỹ khen thưởng: Thường cho CBNV trong công ty.
 Quỹ phúc lợi: Chỉ cho các hoạt động phúc lợi trong công ty.

17. Vốn chủ sở hữu

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

| Khoản mục | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ | Các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Tổng cộng |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Số dư tại 01/01/2019 | 141,203,090,000 | 128,875,840,338 | (5,551,626,964) | - | 39,019,815,603 | 303,547,118,977 |
| - Lãi trong năm | | | | | 28,392,588,984 | 28,392,588,984 |
| - Mua cổ phiếu quỹ | | | | | | - |
| - Trích lập các quỹ | | | | | (792,044,963) | (792,044,963) |
| - Chia cổ tức 2018 | | | | | | - |
| Số dư tại 31/12/2019 | 141,203,090,000 | 128,875,840,338 | (5,551,626,964) | - | 66,620,359,624 | 331,147,662,998 |
| Số dư tại 01/01/2020 | 141,203,090,000 | 128,875,840,338 | (5,551,626,964) | - | 66,620,359,624 | 331,147,662,998 |
| - Lãi trong năm nay | | | | | 35,554,222,428 | 35,554,222,428 |
| - Trích lập các quỹ | | | | | (567,851,780) | (567,851,780) |
| - Chia cổ tức | | | | | (93,523,819,300) | (93,523,819,300) |
| Số dư tại 30/09/2020 | 141,203,090,000 | 128,875,840,338 | (5,551,626,964) | - | 8,082,910,972 | 272,610,214,346 |

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu:

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|----------------------------|------------------------|------------------------|
| Vốn góp của Nhà nước | - | - |
| Vốn góp của các nhà đầu tư | 139,587,790,000 | 139,587,790,000 |
| Cổ phiếu quỹ | 1,615,300,000 | 1,615,300,000 |
| Cộng | 141,203,090,000 | 141,203,090,000 |

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận:

Vốn đầu tư của chủ sở hữu:

Vốn góp đầu năm

Vốn góp tăng trong năm

Vốn góp giảm trong năm

Vốn góp cuối kỳ

Cổ tức, lợi nhuận đã chia:

Cộng

d. Cổ phiếu:

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành

- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng

+ Cổ phiếu phổ thông

+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)

- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)

+ Cổ phiếu phổ thông

+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)

- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành

+ Cổ phiếu phổ thông

+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : **10.000 VND**

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển: Tái đầu tư và mở rộng quy mô hoạt động kinh doanh.

- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu: Trích lập và sử dụng theo quyết định của chủ sở hữu.

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

01. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Doanh thu thành phẩm, hàng hóa, dịch vụ

Doanh thu kinh doanh BĐS đầu tư

Cộng

| | Quý 3 | | Lũy kế | |
|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Năm 2020 | Năm 2019 | Năm 2020 | Năm 2019 |
| Doanh thu thành phẩm, hàng hóa, dịch vụ | 9,000,000 | 9,000,000 | 27,000,000 | 27,000,000 |
| Doanh thu kinh doanh BĐS đầu tư | 9,540,694,845 | 10,529,695,928 | 31,131,495,928 | 30,853,681,354 |
| Cộng | 9,549,694,845 | 10,538,695,928 | 31,158,495,928 | 30,880,681,354 |

02. Giá vốn hàng bán

Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã bán

Giá vốn kinh doanh Bất động sản đầu tư

Cộng

| | Quý 3 | | Lũy kế | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Năm 2020 | Năm 2019 | Năm 2020 | Năm 2019 |
| Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã bán | - | - | - | 2,009,085 |
| Giá vốn kinh doanh Bất động sản đầu tư | 1,567,086,603 | 1,085,133,740 | 4,658,925,447 | 3,337,620,255 |
| Cộng | 1,567,086,603 | 1,085,133,740 | 4,658,925,447 | 3,339,629,340 |

03. Doanh thu hoạt động tài chính

Lãi tiền gửi, tiền cho vay

Cổ tức, lợi nhuận được chia

- Lãi các khoản đầu tư

Doanh thu hoạt động tài chính khác

Cộng

| | Quý 3 | | Lũy kế | |
|------------------------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Năm 2020 | Năm 2019 | Năm 2020 | Năm 2019 |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 3,919,996,302 | 2,563,190 | 5,764,279,565 | 5,734,815,052 |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | - | 223,752,000 | 4,988,594,000 | 13,624,210,699 |
| - Lãi các khoản đầu tư | - | - | 9,755,679,912 | - |
| Doanh thu hoạt động tài chính khác | 19,972,603 | - | 19,972,603 | 170,800,000 |
| Cộng | 3,939,968,905 | 226,315,190 | 20,528,526,080 | 19,529,825,751 |

04. Chi phí tài chính

| | Quý 3 | | Lũy kế | |
|---|----------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|
| | Năm 2020 | Năm 2019 | Năm 2020 | Năm 2019 |
| Lãi tiền vay | | | 685,342,466 | 3,580,251,420 |
| Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư (*) | (760,820,162) | 3,749,524,058 | 23,195,128 | 36,417,300,677 |
| Hoàn nhập dự phòng tổn thất đầu tư (*) | | (18,318,276,000) | | (20,124,535,632) |
| Chi phí tài chính khác | | | 420,666,987 | 7,429,800 |
| Cộng | (760,820,162) | (14,568,751,942) | 1,129,204,581 | 19,880,446,265 |

(*) Khoản dự phòng/ hoàn nhập tổn thất đầu tư tài chính xem chi tiết tại mục V.02.d.

05. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

| | Quý 3 | | Lũy kế | |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Năm 2020 | Năm 2019 | Năm 2020 | Năm 2019 |
| a. Chi phí bán hàng | 87,630,328 | 25,034,008 | 384,877,810 | 204,337,328 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 87,630,328 | 25,034,008 | 384,877,810 | 204,337,328 |
| b. Chi phí QLDN | 1,182,468,970 | 1,575,501,605 | 3,981,607,603 | 4,871,921,562 |
| Chi phí nhân viên quản lý | 700,949,685 | 954,587,544 | 2,429,017,897 | 2,832,643,191 |
| Chi phí đồ dùng văn phòng | 6,025,435 | 5,584,547 | 21,011,512 | 48,038,727 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 32,735,001 | 75,000,815 | 164,314,646 | 239,220,883 |
| Thuế, phí và lệ phí | 16,345,833 | 26,881 | 20,369,719 | 7,384,924 |
| - Chi phí dự phòng (phải thu khó đòi) | (21,959,422) | - | (843,095,471) | (210,701,647) |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 254,668,642 | 108,581,163 | 537,853,974 | 330,202,391 |
| Chi phí bằng tiền khác | 193,703,796 | 431,720,655 | 1,652,135,326 | 1,625,133,093 |
| Tổng cộng | 1,270,099,298 | 1,600,535,613 | 4,366,485,413 | 5,076,258,890 |

06. Thu nhập khác

| | Quý 3 | | Lũy kế | |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Năm 2020 | Năm 2019 | Năm 2020 | Năm 2019 |
| Thanh lý, nhượng bán TSCĐ, công cụ | | 5,454,546 | 2,090,909 | 5,454,546 |
| Tiền điện, nước, dịch vụ | 1,487,287,060 | 2,254,633,484 | 4,819,428,793 | 6,718,930,882 |
| - Tiền phạt vi phạm hợp đồng | 257,054,375 | 40,054,627 | 257,054,375 | 40,054,627 |
| Thu nhập khác | 367,991 | 15,560,648 | 367,991 | 24,449,287 |
| Cộng | 1,744,709,426 | 2,315,703,305 | 5,078,942,068 | 6,788,889,342 |

07. Chi phí khác

| | Quý 3 | | Lũy kế | |
|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Năm 2020 | Năm 2019 | Năm 2020 | Năm 2019 |
| Thanh lý TSCĐ | - | - | 437,414,966 | - |
| Tiền điện, nước, dịch vụ | 1,097,089,575 | 1,874,099,049 | 3,650,126,143 | 5,510,675,371 |
| - Các khoản bị phạt | - | 37,344,203 | - | 37,344,203 |
| Chi phí khác | | | 2 | 2,433,016 |
| Cộng | 1,097,089,575 | 1,911,443,252 | 4,087,541,111 | 5,550,452,590 |

08. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

| | Quý 3 | | Lũy kế | |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Năm 2020 | Năm 2019 | Năm 2020 | Năm 2019 |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 6,025,435 | 5,584,547 | 21,011,512 | 55,022,312 |
| Chi phí nhân công | 700,949,685 | 954,587,544 | 2,429,017,897 | 2,832,643,191 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 418,738,116 | 459,240,543 | 1,322,323,991 | 1,415,844,905 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1,511,487,458 | 359,290,276 | 4,381,138,636 | 1,322,353,274 |
| Chi phí khác bằng tiền | 197,098,796 | 906,966,443 | 1,690,168,462 | 3,000,726,195 |
| - Chi phí dự phòng | (21,959,422) | - | (843,095,471) | (210,701,647) |
| Cộng | 2,812,340,068 | 2,685,669,353 | 9,000,565,027 | 8,415,888,230 |

| 09. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | Quý 3 | | Lũy kế | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Năm 2020 | Năm 2019 | Năm 2020 | Năm 2019 |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế của hoạt động SXKD | 11,899,679,680 | 23,188,960,125 | 42,362,569,342 | 23,352,609,362 |
| Lợi nhuận trước thuế của hoạt động SXKD chính | 11,899,679,680 | 23,052,353,760 | 42,362,569,342 | 23,352,609,362 |
| - Các khoản điều chỉnh tăng lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp | 21,000,000 | 37,344,203 | 243,963,134 | 37,344,203 |
| - Các khoản điều chỉnh giảm lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp | | (223,752,000) | (4,988,594,000) | (524,007,600) |
| Tổng thu nhập chịu thuế trong kỳ tính thuế | 11,920,679,680 | 22,865,945,963 | 37,617,938,476 | 22,865,945,965 |
| Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp | 20% | 20% | 20% | 20% |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp ước tính phải nộp | 2,384,135,936 | 4,573,189,193 | 7,523,587,695 | 4,573,189,193 |
| - Thuế TNDN được giảm theo Nghị định Chính phủ (30%) | 715,240,781 | | 715,240,781 | |
| Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành | 1,668,895,155 | 4,573,189,193 | 6,808,346,914 | 4,573,189,193 |

| 10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | Quý 3 | | Lũy kế | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Năm 2020 | Năm 2019 | Năm 2020 | Năm 2019 |
| Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN | 10,230,784,525 | 18,479,164,567 | 35,554,222,428 | 18,779,420,169 |
| Cổ phiếu đang lưu hành b.quan trong kỳ | 13,958,779 | 13,958,779 | 13,958,779 | 13,958,779 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 733 | 1,324 | 2,547 | 1,345 |

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

01. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến BCLCTT trong tương lai: Không có

02. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: Không có

03. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường: 1.800.000.000 đồng

Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác: 0 đồng.

04. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường: 38.400.000.000 đồng

Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác: 0 đồng

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

01. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

Không có các sự kiện quan trọng xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đến ngày phát hành báo cáo tài chính.

02. Thông tin về các bên liên quan:

| Tên công ty | Mối quan hệ | Tỷ lệ vốn góp | Tỷ lệ lợi ích | Vốn điều lệ | Ghi chú |
|--|------------------|---------------|---------------|-----------------|---------|
| Công ty TNHH MTV Mầm Non Khánh Hội | Công ty con | 100.00% | 100.00% | 16,000,000,000 | |
| Công ty Cổ Phần Chế Biến Thực Phẩm Hóc Môn | Công ty liên kết | 20.00% | 20.00% | 150,000,000,000 | |

03. Công cụ tài chính:

a. Quản lý rủi ro vốn:

Công ty quản lý nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ. Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần, phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

b. Các chính sách kế toán chủ yếu:

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và Các phương pháp kế toán mà công ty áp dụng đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính và công cụ vốn được trình bày tại phần Thuyết minh này.

Thông tư 210/2009/TT-BTC ngày 06 tháng 11 năm 2009 của Bộ tài chính yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

| c. Các loại công cụ tài chính: | Giá trị ghi sổ | |
|--------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| | Cuối kỳ | Đầu năm |
| Tài sản tài chính | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 133,663,227,515 | 183,240,362 |
| Phải thu khách hàng và phải thu khác | 6,955,129,185 | 1,805,546,513 |
| Đầu tư ngắn hạn | 64,000,000,000 | 36,400,000,000 |
| Tổng cộng | 204,618,356,700 | 38,388,786,875 |
| Công nợ tài chính | | |
| Các khoản vay | - | 36,600,000,000 |
| Phải trả người bán và phải trả khác | 4,775,059,065 | 3,322,464,484 |
| Chi phí phải trả | 59,838,963 | - |
| Tổng cộng | 4,834,898,028 | 39,922,464,484 |

Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính không được đánh giá và xác định một cách chính thức vào ngày 30/09/2020, Tuy nhiên, Công ty ước tính giá trị hợp lý của những tài sản và nợ phải trả tài chính này không có sự khác biệt trọng yếu với giá trị ghi sổ của chúng tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn còn lại theo hợp đồng đối với công nợ tài chính phi phải sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Bảng này được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày đáo hạn sớm nhất mà Công ty phải trả. Bảng dưới đây trình bày dòng tiền của các khoản gốc và tiền lãi. Dòng tiền lãi đối với lãi suất thả nổi, số tiền chưa chiết khấu được bắt nguồn theo đường cong lãi suất tại cuối năm tài chính. Ngày đáo hạn theo hợp đồng được dựa trên ngày sớm nhất mà Công ty phải trả.

| Tại ngày 30/09/2020 | Dưới 1 năm | Từ 1- 5 năm | Tổng cộng |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Các khoản vay | - | - | - |
| Phải trả người bán | 187,865,588 | - | 187,865,588 |
| Phải trả, phải nộp khác | 4,587,193,477 | - | 4,587,193,477 |
| Chi phí phải trả | 59,838,963 | - | 59,838,963 |
| Tổng cộng | 4,834,898,028 | - | 4,834,898,028 |
| Tại ngày 01/01/2020 | | | |
| Các khoản vay | 36,600,000,000 | - | 36,600,000,000 |
| Phải trả người bán | 915,223,436 | - | 915,223,436 |
| Chi phí phải trả và các khoản phải trả khác | 625,939,549 | 11,766,322,623 | 12,392,262,172 |
| Tổng cộng | 38,141,162,985 | 11,766,322,623 | 49,907,485,608 |

Ban Tổng giám đốc đánh giá mức tập trung rủi ro thanh khoản là thấp và tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

04. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận":

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là kinh doanh Bất động sản và doanh thu chủ yếu là từ hoạt động này. Đồng thời các dự án tạo ra doanh thu của Công ty đều tọa lạc tại TP. Hồ Chí Minh. Do đó, Công ty tin tưởng rằng việc trình bày thông tin kinh doanh theo bộ phận là không cần thiết.

Kết quả kinh theo bộ phận được trình bày khi hợp nhất Báo cáo tài chính trong Tập đoàn.

05. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):

Bảng kết quả kinh doanh:

| Chỉ tiêu | Quý 3 | | Chênh lệch (+/-) | % tăng/giảm (+/-) |
|--|----------------|----------------|------------------|-------------------|
| | Năm 2020 | Năm 2019 | | |
| Doanh thu thuần về bán hàng và dịch vụ | 9,388,456,663 | 10,538,695,928 | (1,150,239,265) | (10.91) |
| Giá vốn hàng bán | 1,567,086,603 | 1,085,133,740 | 481,952,863 | 44.41 |
| Lợi nhuận gộp về bán hàng và dịch vụ | 7,821,370,060 | 9,453,562,188 | (1,632,192,128) | (17.27) |
| Doanh thu hoạt động tài chính | 3,939,968,905 | 226,315,190 | 3,713,653,715 | 1,640.92 |
| Lợi nhuận kế toán trước thuế | 11,899,679,680 | 23,052,353,760 | (11,152,674,080) | (48.38) |
| Lợi nhuận sau thuế TNDN | 10,230,784,525 | 18,479,164,567 | (8,248,380,042) | (44.64) |

06. Thông tin về hoạt động liên tục:

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động hoặc phải thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động kinh doanh của mình.

Người lập biểu



Dương Kiều Trúc

Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Ngưng

Lập ngày 15 tháng 10 năm 2020

Tổng Giám đốc



Thần Thị Thu Thảo