

Tên công ty: Công ty cổ phần Công Viên Nước Đầm Sen
Địa chỉ:

Mẫu số B 01a - DN
(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC
Ngày 20/03/2006 của bộ trưởng BTC)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị: Công ty cổ phần Công Viên Nước Đầm Sen

QUÝ 3/2010

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A-TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		89.456.385.870	54.147.327.653
I.Tiền và các khoản tương đương tiền	110		18.499.415.049	49.478.134.062
1.Tiền	111		1.499.415.049	1.178.134.062
2.Các khoản tương đương tiền	112		17.000.000.000	48.300.000.000
II.Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		66.417.700.000	
1.Đầu tư ngắn hạn	121		66.417.700.000	
2.Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129			
III.Các khoản phải thu ngắn hạn	130		3.892.189.498	3.985.877.381
1.Phải thu khách hàng	131			136.681.000
2.Trả trước cho người bán	132		631.410.840	566.543.500
3.Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4.Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5.Các khoản phải thu khác	135		3.260.778.658	3.282.652.881
-Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139			
IV.Hàng tồn kho	140		263.243.545	444.396.825
1.Hàng tồn kho	141		263.243.545	444.396.825
2.Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V.Tài sản ngắn hạn khác	150		383.837.778	238.919.385
1.Chí phí trả trước ngắn hạn	151		29.437.778	8.704.385
2.Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3.Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154			
4.Tài sản ngắn hạn khác	158		354.400.000	230.215.000
B.TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		38.580.437.710	41.669.515.228
I.Các khoản phải thu dài hạn	210			
1.Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2.Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212			
3.Phải thu dài hạn nội bộ	213			
4.Phải thu dài hạn khác	218			
5.Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II.Tài sản cố định	220		20.981.115.997	24.270.882.136
1.Tài sản cố định hữu hình	221		9.542.749.068	13.309.312.964

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
- Nguyên giá	222		73.360.398.340	72.932.559.425
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(63.817.649.272)	(59.623.246.461)
2.Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3.Tài sản cố định vô hình	227		9.668.476.800	10.719.295.587
- Nguyên giá	228		20.315.829.962	20.315.829.962
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(10.647.353.162)	(9.596.534.375)
4.Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		1.769.890.129	242.273.585
III.Bất động sản đầu tư	240			
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
IV.Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		16.682.291.000	16.682.291.000
1.Đầu tư vào công ty con	251			
2.Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3.Đầu tư dài hạn khác	258		27.211.340.000	27.211.340.000
4.Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		(10.529.049.000)	(10.529.049.000)
V.Tài sản dài hạn khác	260		917.030.713	716.342.092
1.Chi phí trả trước dài hạn	261		872.030.713	671.342.092
2.Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3.Tài sản dài hạn khác	268		45.000.000	45.000.000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		128.036.823.580	95.816.842.881

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A.NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		11.189.620.688	3.822.997.063
I.Nợ ngắn hạn	310		10.523.599.948	3.294.286.285
1.Vay và nợ ngắn hạn	311			
2.Phải trả người bán	312		863.420.597	1.397.078.828
3.Người mua trả tiền trước	313		83.854.000	321.000.000
4.Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314		8.252.890.179	1.329.265.763
5.Phải trả người lao động	315		1.250.432.818	188.867.085
6.Chi phí phải trả	316			
7.Phải trả nội bộ	317			
8.Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9.Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319		73.002.354	58.074.609
10.Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
II.Nợ dài hạn	330		666.020.740	528.710.778
1.Phải trả dài hạn người bán	331			
2.Phải trả dài hạn nội bộ	332			
3.Phải trả dài hạn khác	333		198.000.000	164.500.000
4.Vay và nợ dài hạn	334			
5.Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335			
6.Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		468.020.740	364.210.778
7.Dự phòng phải trả dài hạn	337			
B.VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		116.847.202.892	91.993.845.818
I.Vốn chủ sở hữu	410		117.207.642.307	91.993.845.818
1.Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		84.500.000.000	84.500.000.000
2.Thặng dư vốn cổ phần	412		150.600.000	150.600.000
3.Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4.Cổ phiếu quỹ	414			
5.Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6.Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7.Quỹ đầu tư phát triển	417		1.291.696.197	1.291.696.197
8.Quỹ dự phòng tài chính	418		2.744.162.231	2.744.162.231
9.Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10.Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		28.521.183.879	3.307.387.390
11.Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
II.Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		(360.439.415)	
1.Quỹ khen thưởng, phúc lợi	431		(360.439.415)	
1.Nguồn kinh phí	432			
2.Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430 = 300 + 400)	440		128.036.823.580	95.816.842.881

Ghi chú: Số liệu trong các chỉ tiêu có dấu (*) được ghi bằng số âm dưới hình thức ghi trong ngoặc đơn ()

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Số đầu năm	Số cuối kỳ
001 - 1.Tài sản thuê ngoài	0	0
002 - 2.Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công	0	0
003 - 3.Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi	0	0
004 - 4.Nợ khó đòi đã xử lý	0	0
005 - 5.Ngoại tệ các loại	0	0
006 - 6.Dự toán chi sự nghiệp, dự án	0	0

Ngày 10 tháng 10 năm 2010

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Ch

Trần Thị Châu Dân

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Nguyễn Quang Trường

Nguyễn Quang Trường



Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

Đặng Ngọc Nghĩa

Đặng Ngọc Nghĩa

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý III năm 2010

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng	01		25,291,918,007	17,888,136,070	91,646,823,479	66,685,169,200
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.01	25,291,918,007	17,888,136,070	91,646,823,479	66,685,169,200
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	11,059,549,230	8,768,770,897	38,018,851,918	30,322,829,879
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		14,232,368,777	9,119,365,173	53,627,971,561	36,362,339,321
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	209,162,446	294,052,532	2,716,226,125	2,846,317,585
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	-	-	-	1,500,000,000
- Trong đó: lãi vay	23		-	-	-	-
8. Chi phí bán hàng	24	VI.05	2,133,942,043	1,535,919,935	6,258,191,258	5,421,227,176
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.06	1,418,102,571	1,107,038,538	5,313,921,451	4,063,479,268
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21-22) - (24+25))	30		10,889,486,609	6,770,459,232	44,772,084,977	28,223,950,462
11. Thu nhập khác	31	VI.07	500,000	14,561,000	12,260,455	21,054,863
12. Chi phí khác	32	VI.08	-	-	-	-
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		500,000	14,561,000	12,260,455	21,054,863
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		10,889,986,609	6,785,020,232	44,784,345,432	28,245,005,325
15. Chi phí thuế doanh nghiệp hiện hành	51	VI.09	2,722,496,652	1,775,492,065	11,196,086,358	6,939,479,042
16. Chi phí thuế doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		8,167,489,957	5,009,528,167	33,588,259,074	21,305,526,283
18. Lợi nhuận cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.10	967	593	3,975	2,521

Lập bảng

Trần Thị Châu Dân

Kế toán trưởng

Nguyễn Quang Trường

TP.HCM, ngày 10 tháng 10 năm 2010

Tổng Giám đốc



Đặng Ngọc Nghĩa

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp trực tiếp)

Tháng : 01/2010 - 09/2010

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		99,698,202,425	72,701,856,350
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá, dịch vụ	02		(26,705,981,271)	(20,613,018,292)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(14,289,417,362)	(11,782,899,454)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		-	-
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(4,213,503,260)	(7,031,696,908)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		3,179,005,621	1,044,683,959
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(15,901,617,761)	(12,468,812,250)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		41,766,688,392	21,850,113,405
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		(1,693,593,921)	(126,362,041)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(66,417,700,000)	(78,650,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	64,650,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2,861,912,236	2,846,068,443
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(65,249,381,685)	(11,280,293,598)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp, mua lại cổ phiếu	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn	33		-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận trả cho chủ sở hữu	36		(7,496,025,720)	(13,390,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(7,496,025,720)	(13,390,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		(30,978,719,013)	(2,820,180,193)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		49,478,134,062	20,194,494,063
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái	61		-	249,142
Tiền tồn cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70	VII.34	18,499,415,049	17,374,563,012

Người lập biểu

Chữ ký

Trần Thị Châu Dân

Kế toán trưởng

Chữ ký

Nguyễn Quang Trường



TP.HCM, ngày 19 tháng 10 năm 2010

Đặng Ngọc Nghĩa

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2010

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Bảng thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với các báo cáo tài chính được đính kèm.

I. Đặc điểm hoạt động doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Công viên Nước Đầm Sen (gọi tắt là "Công ty") có tên giao dịch là Đầm Sen Water park Corporation chính thức hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103001384 ngày 03/01/2003 và đăng ký thay đổi đến lần thứ 6 ngày 29/7/2009 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tp.HCM cấp.

Trụ sở hoạt động: Số 3 Đường Hoà Bình, Phường 3, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh.

Tổng số công nhân viên Công ty: 188 người.

2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất - Thương mại - Dịch vụ

3. Ngành nghề kinh doanh

Dịch vụ giải trí, vui chơi, thể thao dưới nước và các dịch vụ khác (ăn uống, cho thuê đồ tắm, bán hàng lưu niệm). Dịch vụ du lịch lẻ hành nội địa. Vận chuyển hành khách bằng taxi (chỉ hoạt động khi có đủ điều kiện kinh doanh theo quy định của pháp luật). Mua bán rượu, bia, thuốc lá nội (đối với mua bán rượu trên 30 độ và thuốc lá nội, chỉ hoạt động khi được cấp giấy chứng nhận đủ điều kiện kinh doanh theo quy định của pháp luật), thiết bị máy móc, linh kiện, vật tư, nguyên liệu và sản phẩm phục vụ ngành thể thao dưới nước, ngành nhà hàng – khách sạn. Tổ chức biểu diễn nghệ thuật chuyên nghiệp (chỉ hoạt động khi có đủ điều kiện kinh doanh theo quy định của pháp luật). Sản xuất vật liệu xây dựng, sản phẩm mây, tre, lá, gốm sứ, keo dán tổng hợp (không sản xuất vật liệu xây dựng, sản phẩm gốm sứ

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

1. Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01, kết thúc ngày 31/12 hàng năm.
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam.

Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán áp dụng

1. Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam được Bộ Tài Chính ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006.
2. Các Báo cáo tài chính đính kèm được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.
3. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2010

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

III. Tóm tắt các chính sách kế toán áp dụng

1. Tiền và 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.

2. Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ do Công ty sử dụng (VND) được hạch toán theo tỷ giá thực tế vào ngày phát sinh. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tài sản và công nợ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá quy định vào ngày lập Bảng cân đối kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch đánh giá lại cuối kỳ được kết chuyển vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

3. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ chi phí bán hàng ước tính và sau khi đã lập dự phòng cho hàng hư hỏng, lỗi thời và chậm luân chuyển.

Công ty áp dụng phương pháp kiểm kê định kỳ để hạch toán hàng tồn kho. Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

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 có thể xảy ra đối với vật tư, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của doanh nghiệp dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị vào thời điểm lập bảng cân đối kế toán. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được kết chuyển vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

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

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác cùng với dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Các khoản phải thu có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là Tài sản ngắn hạn.

Các khoản phải thu có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là Tài sản dài hạn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2010

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Dự phòng phải thu khó đòi

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm lập Bảng cân đối kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được phản ánh vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

5. Ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được vốn hóa và chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao tài sản cố định

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và vô hình được tính theo phương pháp đường thẳng. Tỷ lệ khấu hao áp dụng theo tỷ lệ quy định tại Quyết định 206/2003/QĐ/BTC ngày 12/12/2003 của Bộ Tài Chính. Tài sản cố định và tỷ lệ khấu hao như sau:

Nhóm tài sản	Thời gian khấu hao
Nhà cửa vật kiến trúc	5 năm - 14 năm
Máy móc thiết bị	5 năm - 15 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 năm - 10 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 năm - 5 năm
TSCĐ khác	4 năm - 5 năm
Quyền sử dụng đất	Theo thời hạn sử dụng đất

6. Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản nợ dự phòng phải trả trong tương lai chưa chắc chắn về giá trị hoặc thời gian phải trả. Các khoản dự phòng nợ phải trả được ghi nhận khi đã xác định chắc chắn nghĩa vụ nợ phải trả vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Dự phòng trợ cấp mất việc làm: Công ty trích lập theo tỷ lệ 3% trên tổng quỹ lương đóng bảo hiểm y tế và xã hội.

Dự phòng phải trả được ghi nhận theo phương pháp lập thêm hoặc hoàn nhập theo số chênh lệch giữa số dự phòng phải trả phải lập năm nay so với số dự phòng phải trả đã lập năm trước.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2010

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

7. Lương, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp

Tiền lương được tính toán và trích lập đưa vào chi phí trong kỳ dựa theo quy chế lương khoán của Công ty và theo hợp đồng lao động. Theo đó, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế và bảo hiểm thất nghiệp cũng được trích lập với tỷ lệ lần lượt là 22%; 4,5% và 2% tương ứng tiền lương cơ bản của người lao động. Tỷ lệ 20% sẽ được đưa vào chi phí bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế và bảo hiểm thất nghiệp trong kỳ; và 8,5% sẽ được trích từ lương cơ bản của người lao động.

8. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả 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 Công ty đã thanh toán hoặc nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

9. Ghi nhận doanh thu

Khi bán thành phẩm, hàng hóa doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc hàng bán bị trả lại.

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 trong kỳ theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

Thu nhập từ việc bán vé vào cổng tham quan hay các loại vé vui chơi, ăn uống khác được hạch toán vào kết quả kinh doanh trong kỳ theo thực tế phát sinh.

10. Ghi nhận chi phí

Chi phí được ghi nhận theo thực tế phát sinh và tương xứng với doanh thu.

11. Thuế

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 25% trên thu nhập chịu thuế. Thu nhập chịu thuế được tính dựa trên kết quả hoạt động trong năm và điều chỉnh cho các khoản chi phí không được khấu trừ và các khoản lỗ do các năm trước mang sang, nếu có. Công ty tự xác định được miễn, giảm thuế theo quy định hiện hành.

Khoản sai biệt giữa thuế phải trả theo sổ sách kế toán của Công ty và số liệu do quyết toán thuế của cơ quan thuế sẽ được điều chỉnh khi phát sinh.

Ngoài thuế thu nhập doanh nghiệp, Công ty có nghĩa vụ nộp các khoản thuế khác theo các quy định về thuế hiện hành.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2010

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng giá trị dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, sử dụng các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày lập Bảng cân đối kế toán.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập 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.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại 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 lợi nhuận tính 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.

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu phát hành lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu ngân quỹ.

Nguyên tắc trích lập các quỹ: theo điều lệ của Công ty và Nghị quyết đại hội đồng cổ đông.

13. Các khoản đầu tư chứng khoán

Tất cả các khoản đầu tư vào chứng khoán đều được ghi nhận theo giá vốn, tức giá mua hợp lý của khoản đầu tư, kể cả các chi phí liên quan đến khoản đầu tư đó. Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ. Các khoản đầu tư vào chứng khoán niêm yết sau đó được đánh giá lại theo giá trị hợp lý. Giá trị hợp lý của các chứng khoán niêm yết dựa vào giá niêm yết trên thị trường chứng khoán. Các chứng khoán chưa được niêm yết do chưa xác định được một cách chắc chắn cơ sở lập dự phòng của chúng nên được ghi nhận theo giá mua ban đầu.

Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các chứng khoán được nắm giữ với mục đích kinh doanh mua, bán trong ngắn hạn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2010**(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)***Đầu tư chứng khoán**

Bao gồm chứng khoán nợ giữ đến ngày đáo hạn và chứng khoán đầu tư sẵn sàng để bán. Chứng khoán nợ giữ đến ngày đáo hạn là các chứng khoán có kỳ hạn cố định và các khoản thanh toán cố định hoặc có khả năng xác định được và Ban Giám đốc có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Chứng khoán sẵn sàng để bán là chứng khoán được giữ trong thời gian không ấn định trước, có thể được bán để đáp ứng nhu cầu thanh khoản.

Dự phòng giảm giá chứng khoán

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được niêm yết trên thị trường chứng khoán khi giá thị trường thấp hơn giá trị sổ sách. Các chứng khoán không niêm yết và chưa thể xác định được một cách chắc chắn cơ sở lập dự phòng thì được ghi nhận theo giá mua ban đầu.

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

1. Tiền	30/9/2010	31/12/2009
Tiền mặt (*)	300,719,225	747,454,469
Tiền gửi ngân hàng	1,198,695,824	430,679,593
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn <4 tháng (lãi suất 10.3%/năm đến 11.2%/năm) tại Ngân hàng TMCP Việt Á	17,000,000,000	48,300,000,000
Cộng	18,499,415,049	49,478,134,062
(*): Bao gồm		
Tiền mặt bằng VND	249,820,608	
Tiền mặt bằng ngoại tệ (2,837.00 USD)	50,898,617	
Cộng	300,719,225	
2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	30/9/2010	31/12/2009
Mua trái phiếu chuyển đổi của NH Việt Á	2,417,700,000	
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn 6 tháng (lãi suất 11,55%/năm đến 11,7%) tại Ngân hàng TMCP Việt Á	64,000,000,000	
Cộng	66,417,700,000	-
3. Các khoản phải thu ngắn hạn	30/9/2010	31/12/2009
Phải thu khách hàng	-	136,681,000
Trả trước người bán	631,410,840	566,543,500
Phải thu khác (*)	3,260,778,658	3,282,652,881
Cộng	3,892,189,498	3,985,877,381
Dự phòng phải thu khó đòi	-	-
Giá trị thuần các khoản phải thu ngắn hạn	3,892,189,498	3,985,877,381

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2010**(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)***(*): Bao gồm**

Khoản thuế TNDN năm 2008 đang khiếu nại và chờ xử lý	2,713,268,373
Khoản công nợ chờ thi hành án và thu hồi lại của Công ty TNHH Sản xuất đồ chơi Ngọc Thạch	285,714,285
Khoản phải thu Công ty TNHH 1 Thành viên Dịch vụ Du Lịch Phú Thọ liên quan đến việc liên doanh ở Công viên Khủng Long	261,796,000
Các khoản khác	
Cộng	3,260,778,658

4. Hàng tồn kho	30/9/2010	31/12/2009
Nguyên vật liệu	97,281,197	168,091,069
Công cụ, dụng cụ	12,122,177	555,000
Hàng hoá	153,840,171	275,750,756
Cộng giá gốc hàng tồn kho	263,243,545	444,396,825
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Giá trị thuần có thể thực hiện	263,243,545	444,396,825

5. Tài sản ngắn hạn	30/9/2010	31/12/2009
Chi phí trả trước ngắn hạn (*)	29,437,778	8,704,385
Tạm ứng đến nhân viên	354,400,000	230,215,000
Cộng	383,837,778	238,919,385

(*) : Chi phí bảo hiểm chờ phân bổ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2010**(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)***6. Tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	34,899,506,694	32,590,179,172	4,079,657,610	1,026,439,169	336,776,780	72,932,559,425
Tăng	88,192,550	40,200,000	251,991,820	27,090,909	20,363,636	427,838,915
Giảm	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	34,987,699,244	32,630,379,172	4,331,649,430	1,053,530,078	357,140,416	73,360,398,340
Hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	29,119,587,444	25,747,556,610	3,504,959,927	950,286,089	300,856,391	59,623,246,461
Tăng	2,176,897,555	1,757,095,428	204,525,276	39,158,874	16,725,678	4,194,402,811
Giảm	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	31,296,484,999	27,504,652,038	3,709,485,203	989,444,963	317,582,069	63,817,649,272
Giá trị còn lại						
Số dư đầu kỳ	5,779,919,250	6,842,622,562	574,697,683	76,153,080	35,920,389	13,309,312,964
Số dư cuối kỳ	3,691,214,245	5,125,727,134	622,164,227	64,085,115	39,558,347	9,542,749,068

TSCĐ tăng do mua sắm mới, xây dựng cơ bản hoàn thành đưa vào sử dụng và giảm do phân loại lại cho hợp lý.

Nguyên giá của tài sản cố định đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng là 3.854.895.250 đồng.

7. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu kỳ	20,315,829,962	20,315,829,962
Tăng	-	-
Giảm	-	-
Số dư cuối kỳ	20,315,829,962	20,315,829,962
Khấu hao lũy kế		
Số dư đầu kỳ	9,596,534,375	9,596,534,375
Tăng	1,050,818,787	1,050,818,787
Giảm	-	-
Số dư cuối kỳ	10,647,353,162	10,647,353,162
Giá trị còn lại		
Số dư đầu kỳ	10,719,295,587	10,719,295,587
Số dư cuối kỳ	9,668,476,800	9,668,476,800

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2010

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Quyền sử dụng đất tại số 03 đường Hòa Bình, phường 3, quận 11, Tp.HCM thuộc tờ khai bản đồ số 2 với diện tích 19.300 m² theo giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số 2817/UB ngày 13/11/2003 do Ủy ban Nhân dân Thành phố cấp, thời gian sử dụng đất đến ngày 02/7/2018.

8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	30/9/2010	31/12/2009
Chi phí xây dựng máng trượt Boomerang	1,769,890,129	242,273,585
Cộng	1,769,890,129	242,273,585
9. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	30/9/2010	31/12/2009
Đầu tư dài hạn khác	27,211,340,000	27,211,340,000
Cộng	27,211,340,000	27,211,340,000
Dự phòng đầu tư chứng khoán dài hạn	(*) (10,529,049,000)	(10,529,049,000)
Giá trị thuần đầu tư chứng khoán	16,682,291,000	16,682,291,000

(*) Chi tiết trích lập dự phòng như sau:

Danh sách đầu tư	Số lượng tồn	Đơn giá bình quân	Giá trị đầu tư	Đơn giá thị trường	Trị giá dự phòng
Cổ phiếu Ngân hàng TMCP Việt Á	1,450,634	18,758	27,211,340,000	(**) 11,500	(10,529,049,000)
Cộng	1,450,634		27,211,340,000		(10,529,049,000)

(**): Đơn giá này được ghi nhận theo đơn giá phát hành thỏa thuận là 11.500 đồng/cổ phiếu thuộc hợp đồng phát hành cổ phần tăng vốn điều lệ năm 2009 áp dụng đối với các đối tác chiến lược của Ngân hàng TMCP Việt Á vào ngày đầu năm 2010.

10. Tài sản dài hạn khác	30/9/2010	31/12/2009
Chi phí trả trước dài hạn	(a) 872,030,713	671,342,092
Tài sản dài hạn khác	(b) 45,000,000	45,000,000
Cộng	917,030,713	716,342,092

(a): Công cụ, dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn chờ phân bổ.

(b): Khoản ký quỹ thuê mặt bằng với Công ty TNHH 1 Thành viên Dịch vụ Du lịch Phú Thọ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2010**(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)*

11. Phải trả người bán và người mua ứng trước	30/9/2010	31/12/2009
Phải trả người bán	863,420,597	1,397,078,828
Người mua ứng trước (*)	83,854,000	321,000,000
Cộng	947,274,597	1,718,078,828

(*): Khoản nhận đặt cọc tiệc cưới từ các khách hàng.

12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	30/9/2010	31/12/2009
Thuế TNDN phải nộp	7,753,010,661	770,427,563
Thuế GTGT phải nộp	495,579,296	517,644,910
Thuế TNCN phải nộp	319,582	37,751,490
Thuế tài nguyên phải nộp	3,980,640	3,441,800
Cộng	8,252,890,179	1,329,265,763

13. Phải trả công nhân viên	30/9/2010	31/12/2009
(*)	1,250,432,818	188,867,085

(*): Lương tháng 09/2010 còn phải trả.

14. Các khoản phải trả, phải nộp khác	30/9/2010	31/12/2009
(*)	73,002,354	58,074,609

(*): Bao gồm

Tiền trợ cấp ốm đau, thai sản phải trả cho BHXH (2% BHXH giữ lại để chi trợ cấp cho nhân viên)

Khoản thuế TNCN phải trả lại cho nhân viên

Các khoản khác

Cộng

51,814,559

11,756,887

9,430,908

73,002,354

15. Phải trả dài hạn khác	30/9/2010	31/12/2009
(*)	198,000,000	164,500,000

(*): Khoản nhận đặt cọc về cho thuê mặt bằng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2010

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

16. Nguồn vốn chủ sở hữu

Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

Chi tiêu	Số đầu năm	Tăng	Giảm	Số cuối Quý 3
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	84,500,000,000	.	.	84,500,000,000
Thặng dư vốn cổ phần	150,600,000	.	.	150,600,000
Quỹ đầu tư phát triển	1,291,696,197	.	.	1,291,696,197
Quỹ dự phòng tài chính	2,744,162,231	.	.	2,744,162,231
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	.	.	360,439,415	(360,439,415)
Lợi nhuận chưa phân phối	3,307,387,390	33,588,259,074	8,374,462,585	28,521,183,879
Cộng	91,993,845,818	33,588,259,074	8,734,902,000	116,847,202,892

Lợi nhuận chưa phân phối trong kỳ giảm do:

Quỹ phúc lợi, khen thưởng 2010	360,439,415
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi 2009	769,462,585
Chia cổ tức năm 2009	2,535,000,000
Tạm chia cổ tức năm 2010	5,070,000,000
Cộng	8,734,902,000

16. a. Chi tiết vốn đầu tư

Đơn vị tính: ngàn đồng

Nội dung	Năm nay			Năm trước		
	Tổng số	Cổ phần thường	Cổ phần ưu đãi	Tổng số	Cổ phần thường	Cổ phần ưu đãi
Vốn Nhà nước	-	-	-	-	-	-
Vốn cổ đông	84,500,000	84,500,000	-	84,500,000	84,500,000	-
Thặng dư	150,600	150,600	-	150,600	150,600	-
CP ngân quỹ	-	-	-	-	-	-
Cộng	84,650,600	84,650,600	-	84,650,600	84,650,600	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2010**(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)*

16. b. Cổ phiếu	Kỳ này	Năm trước
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	8,450,000	8,450,000
Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn	8,450,000	8,450,000
- Cổ phiếu thường	8,450,000	8,450,000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu thường	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	8,450,000	8,450,000
- Cổ phiếu thường	8,450,000	8,450,000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

*Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành là: 10.000 đồng/cổ phiếu.***V.. Thông tin bổ sung Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

1. Doanh thu	9 tháng Năm 2010	9 tháng Năm 2009
Doanh thu từ cung cấp dịch vụ	68,770,530,951	49,933,416,416
Doanh thu từ bán hàng hoá	20,473,016,930	14,635,415,501
Doanh thu khác	2,403,275,598	2,116,337,283
Cộng	91,646,823,479	66,685,169,200
Trừ các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	91,646,823,479	66,685,169,200
2. Giá vốn hàng bán	9 tháng Năm 2010	9 tháng Năm 2009
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	27,095,729,590	22,144,429,981
Giá vốn của hàng hoá đã cung cấp	10,923,122,328	8,178,399,898
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Cộng	38,018,851,918	30,322,829,879
3. Doanh thu hoạt động tài chính	9 tháng Năm 2010	9 tháng Năm 2009
Lãi tiền gửi Ngân hàng	2,716,226,125	2,846,068,443
Cổ tức, lợi nhuận được chia		
Lãi chênh lệch tỷ giá		249,142
Cộng	2,716,226,125	2,846,317,585

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2010**(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)*

4. Chi phí tài chính	9 tháng Năm 2010	9 tháng Năm 2009
Chi phí dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán dài hạn	-	1,500,000,000
Cộng	-	1,500,000,000
5. Chi phí bán hàng	9 tháng Năm 2010	9 tháng Năm 2009
Chi phí lương nhân viên	1,200,160,864	908,808,590
Chi phí bằng tiền khác	5,058,030,394	4,512,418,586
Cộng	6,258,191,258	5,421,227,176
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	9 tháng Năm 2010	9 tháng Năm 2009
Chi phí lương nhân viên	3,472,830,179	2,567,671,018
Chi phí khấu hao TSCĐ	39,158,874	51,442,847
Chi phí bằng tiền khác	1,801,932,398	1,444,365,403
Cộng	5,313,921,451	4,063,479,268
7. Thu nhập khác	9 tháng Năm 2010	9 tháng Năm 2009
Thu nhập do xử lý các khoản công nợ không phải trả	-	-
Thu nhập do nhận tài trợ, khuyến mãi	-	-
Thu phạt trễ hạn, vi phạm hợp đồng	1,875,000	2,705,500
Các khoản thu nhập khác	10,385,455	18,349,363
Cộng	12,260,455	21,054,863
8. Chi phí khác	9 tháng Năm 2010	9 tháng Năm 2009
Cộng	-	-
9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	9 tháng Năm 2010	9 tháng Năm 2009
Lợi nhuận kế toán trước thuế	44,784,345,432	28,245,005,325
Trừ lãi do đánh giá chênh lệch tỷ giá gốc ngoại tệ cuối kỳ	-	-
Trừ lãi do nhận cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
Cộng các khoản chi không hợp lệ	-	-
Lợi nhuận chịu thuế	44,784,345,432	28,245,005,325
Chi phí Thuế TNDN hiện hành (25%)	11,196,086,358	7,061,251,331
Trừ chi phí thuế TNDN được giảm (30%) trong năm 2009	-	-
Thuế TNDN phải nộp trong năm	11,196,086,358	7,061,251,331

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2010**(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)*

10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (EPS)	9 tháng Năm 2010	9 tháng Năm 2009
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	33,588,259,074	21,183,753,994
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	33,588,259,074	21,183,753,994
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	8,450,000	8,450,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (EPS)	3,975	2,507

VI. Thông tin khác**1. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc thời kỳ tài chính**

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc thời kỳ tài chính cần phải điều chỉnh hoặc phải công bố trong báo cáo tài chính.

2. Nghiệp vụ với các bên hữu quan

Trong quá trình hoạt động kinh doanh, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan chủ yếu như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nghiệp vụ	Số tiền
Công ty TNHH 1 Thành viên Dịch Vụ Du lịch Phú Thọ	Công ty liên kết	Chia doanh thu bán vé Công viên Khủng Long (20%)	728,280,909
Công ty TNHH 1 Thành viên Dịch Vụ Du lịch Phú Thọ	Công ty liên kết	Thanh toán chi phí thông cống cho khách tham quan qua Công Viên Văn hóa Đầm Sen các ngày lễ (10%DT vé cống Hòa Bình)	1,421,068,182

Cho đến ngày lập bảng cân đối kế toán, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Số dư	Phải thu/ (phải trả)
Công ty TNHH 1 Thành viên Dịch Vụ Du lịch Phú Thọ	Công ty liên kết	Phải thu	261,796,000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2010

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Tp.HCM, ngày 10 tháng 10 năm 2010

Người lập biểu



Trần Thị Châu Dân

Kế toán trưởng



Nguyễn Quang Trường

