

CÔNG TY CỔ PHẦN
DU LỊCH – THƯƠNG MẠI
TÂY NINH

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

Số: 28/2024/TTT

Tây Ninh, ngày 14 tháng 10 năm 2024

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: - Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, CTCP Du lịch – Thương mại Tây Ninh thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC): BCTC riêng quý 3/2024 và BCTC hợp nhất quý 3/2024 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức:

- Mã chứng khoán: TTT
- Địa chỉ: 1253 đường Cách mạng tháng Tám, khu phố Ninh Phước, phường Ninh Thạnh, Thành phố Tây Ninh, tỉnh Tây Ninh
- Điện thoại liên hệ: 0276.3822376
- Email: tanitour.tayninh@gmail.com Website: <https://tanitour.com.vn>

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC riêng quý 3/2024 và BCTC hợp nhất quý 3/2024
 BCTC riêng quý 3/2024 (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

BCTC hợp nhất quý 3/2024 (TCNY có công ty con);

BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán):

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2024):

Có

Không



Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 14/10/2024 tại đường dẫn: <https://tanitour.com.vn>

3. Báo cáo về các giao dịch có giá trị từ 35% tổng tài sản trở lên trong năm 2024.

Trường hợp TCNY có giao dịch đề nghị báo cáo đầy đủ các nội dung sau:

- Nội dung giao dịch:.....
- Tỷ trọng giá trị giao dịch/tổng giá trị tài sản của doanh nghiệp (%) (căn cứ trên báo cáo tài chính năm gần nhất);.....
- Ngày hoàn thành giao dịch:.....

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 công bố.

Tài liệu đính kèm:

- BCTC riêng quý 3/2024
- BCTC hợp nhất quý 3/2024
- Giải trình số 378/DLTM, giải trình liên quan đến BCTC riêng quý 3/2024
- Giải trình số 379/DLTM, giải trình liên quan đến BCTC hợp nhất quý 3/2024

Đại diện tổ chức

Người đại diện theo pháp luật/Người UQCBTT

(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



Phan Thanh Trung

CÔNG TY CỔ PHẦN
DU LỊCH – THƯƠNG MẠI
TÂY NINH

Số: 229/DLTM

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

Tây Ninh, ngày 14 tháng 10 năm 2024

V/v Báo cáo giải trình lợi nhuận hợp nhất Q3/2024
Giảm so với lợi nhuận hợp nhất Q3/2023

Kính gửi:

- Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Căn cứ theo quy định tại Chương III, Điều 14 khoản 2,3,4 Thông tư 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ tài chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;

Căn cứ vào kết quả kinh doanh hợp nhất quý 3 năm 2024 của Công ty Cổ phần Du lịch - Thương mại Tây Ninh,

Nay Công ty Cổ phần Du lịch - Thương mại Tây Ninh xin báo cáo giải trình nguyên nhân chính dẫn đến chỉ tiêu lợi nhuận hợp nhất sau thuế quý 3 năm 2024 giảm so với chỉ tiêu lợi nhuận hợp nhất sau thuế quý 3 năm 2023, cụ thể như sau:

Các chỉ tiêu tài chính chủ yếu:

STT	Chỉ tiêu	Quý 3/2024	Quý 3/2023	Tăng(+)/ giảm (-)	Tỉ lệ % (tăng/giảm)
1	Tổng doanh thu	29,864,364,024	30,553,707,519	-689,343,495	-2.26
2	Tổng chi phí	26,503,699,725	24,384,547,944	2,119,151,781	8.69
3	Lợi nhuận trước thuế	3,360,664,299	6,169,159,575	-2,808,495,276	-45.52
4	Lợi nhuận sau thuế	2,666,211,439	4,913,007,659	-2,246,796,220	-45.73

Qua bảng số liệu tổng hợp trên, lợi nhuận sau thuế hợp nhất quý 3/2024 là: 2,666,211,439 đồng giảm 45,73 % so với lợi nhuận sau thuế hợp nhất quý 3/2023, tương ứng số tiền là: 2,246,796,220 đồng, nguyên nhân do: tổng chi phí hợp nhất quý 3/2024 tăng 8,69% so với chi phí hợp nhất quý 3/2023, tương đương 2,119,151,781 đồng.

Trên đây là báo cáo giải trình nguyên nhân chính dẫn đến chỉ tiêu lợi nhuận hợp nhất sau thuế quý 3 năm 2024 giảm so với chỉ tiêu lợi nhuận hợp nhất sau thuế quý 3 năm 2023.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- SGDCCKHN;
- Lưu.



Trần Thị Hiền

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH – THƯƠNG MẠI TÂY NINH

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2024

Tháng 10 năm 2024



TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30 tháng 09 năm 2024	Ngày 31 tháng 12 năm 2023
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.8	-	-
- Nguyên giá	228		125,000,000	125,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(125,000,000)	(125,000,000)
III. Bất động sản đầu tư	230	VI.9	1,373,917,217	1,587,111,268
- Nguyên giá	231		4,246,520,993	4,246,520,993
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(2,872,603,776)	(2,659,409,725)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		812,220,494	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		812,220,494	
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		2,130,867,242	1,784,372,340
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.10b	2,130,867,242	1,784,372,340
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		491,097,044,004	482,305,069,257
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		33,865,544,920	50,828,067,974
I. Nợ ngắn hạn	310		33,765,544,920	50,728,067,974
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.11a	17,735,115,978	29,999,172,662
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.13	9,395,537,252	8,650,243,806
4. Phải trả người lao động	314	VI.12	3,173,178,741	6,837,096,169
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.14a	981,729,679	2,195,695,587
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		553,318,191	15,863,638
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.15a	1,692,984,237	2,766,315,270
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	VI.16a	233,680,842	263,680,842
II. Nợ dài hạn	330		100,000,000	100,000,000
7. Phải trả dài hạn khác	337		100,000,000	100,000,000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		457,231,499,084	431,477,001,283
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.17	457,067,949,201	431,276,447,965
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		45,702,100,000	45,702,100,000
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		48,915,600,000	48,915,600,000
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	VI.16b	50,761,702,190	50,761,702,190
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		143,935,918,052	123,600,595,080

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30 tháng 09 năm 2024	Ngày 31 tháng 12 năm 2023
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		123,600,595,079	99,130,087,505
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		20,335,322,972	24,470,507,575
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		167,752,628,959	162,296,450,695
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		163,549,883	200,553,318
1. Nguồn kinh phí	431		177,197	177,197
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432	VI.18	163,372,686	200,376,121
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		491,097,044,004	482,305,069,257

Tây Ninh, ngày 14 tháng 10 năm 2024

Lập biểu



Bùi Thị Hồng Nhung

Kế toán trưởng



Trần Thị Phượng

Tổng giám đốc



Trần Thị Hiền

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH - THƯƠNG MẠI TÂY NINH

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
 (Dạng đầy đủ)
Quý 3 Năm 2024

Đơn vị tính : VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Quý 3 năm 2024		Luỹ 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.1	23,245,363,377	22,680,267,251	103,202,984,256	121,550,266,205
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			-	696,766,760	1,229,040,679
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp	10		23,245,363,377	22,680,267,251	102,506,217,496	120,321,225,526
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	24,258,471,718	21,666,418,375	82,847,691,677	83,875,701,906
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		(1,013,108,341)	1,013,848,876	19,658,525,819	36,445,523,620
6. Doanh thu hoạt động tài chính (*)	21	VI.3	6,614,004,351	7,834,745,824	19,795,280,660	23,649,368,976
7. Chi phí tài chính	22		-	-	-	-
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		-	-	-	-
8. Phần lãi hoặc lỗ trong Công ty liên doanh, liên kết	24		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25	VI.4	240,727,720	308,118,112	2,126,715,807	5,062,979,886
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	1,975,389,754	2,387,511,457	7,176,242,412	7,586,244,594
11. Lợi nhuận thuần từ h/động kinh doanh ((30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25))	30		3,384,778,536	6,152,965,131	30,150,848,260	47,445,668,116
12. Thu nhập khác	31		4,996,296	38,694,444	3,145,297,163	3,457,712,007
13. Chi phí khác	32		29,110,533	22,500,000	971,637,209	1,405,345,291

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Quý 3 năm 2024		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(24,114,237)	16,194,444	2,173,659,954	2,052,366,716
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		3,360,664,299	6,169,159,575	32,324,508,214	49,498,034,832
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		694,452,860	1,256,151,916	6,533,006,978	9,966,566,967
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		2,666,211,439	4,913,007,659	25,791,501,236	39,531,467,865
Lợi nhuận kế toán sau thuế của Công ty mẹ	61		2,529,800,854	3,774,640,374	20,335,322,971	28,679,635,631
Lợi nhuận kế toán sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		136,410,585	1,138,367,285	5,456,178,265	10,851,832,234
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.6	554	826	4,450	6,275
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		554	826	4,450	6,275

Người lập biểu



Bùi Thị Hồng Nhung

Kế Toán Trưởng



Trần Thị Phụng

Tây Ninh, ngày 14 tháng 10 năm 2024
Tổng Giám Đốc



Trần Thị Hiền

CÔNG TY CP. DU LỊCH - THƯƠNG MẠI TÂY NINH
1253 CMT8, KP.Ninh Phước, P.Ninh Thạnh, TP. Tây Ninh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024

Đơn vị tính : VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. (Lỗ)/Lợi nhuận trước thuế	01		32,324,508,214	49,498,034,832
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		3,251,494,421	3,982,715,449
Các khoản dự phòng	03		-	-
(Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(19,795,280,660)	(23,649,368,976)
Chi phí lãi vay	06		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		15,780,721,975	29,831,381,305
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		(5,186,162,983)	(19,109,372,279)
(Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		(1,841,897,777)	1,439,312,404
Tăng/(giảm) các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(15,493,219,282)	3,920,156,268
(Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		(1,656,055,634)	(1,416,676,568)
Tiền lãi vay đã trả	14		-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(8,477,010,021)	(8,485,569,728)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(30,000,000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(16,903,623,722)	6,179,231,402
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(852,643,223)	(533,089,091)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22			-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(146,940,000,000)	(64,490,000,000)

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
4. Tiền thu hồi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	24		149,915,000,000	80,965,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		21,341,965,446	5,861,636,463
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		23,464,322,223	21,803,547,372
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			(7,166,960,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	(7,166,960,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ/năm (50=20+30+40)	50		6,560,698,501	20,815,818,774
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ/năm	60		8,957,289,062	12,669,545,050
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ/năm (70=50+60+61)	70		15,517,987,563	33,485,363,824

Tây ninh, ngày 14 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu



Bùi Thị Hồng Nhung

Kế toán trưởng



Trần Thị Phụng

Tổng giám đốc



Trần Thị Hiền

Mẫu số B09a-DN

(Ban hành kèm theo TT số 202/2014/TT-BTC ngày
22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2024

I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Du lịch - Thương mại Tây Ninh được thành lập theo Quyết định số 178/QĐUB ngày 28/12/1982 của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Tây Ninh, Quyết định số Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3900244068 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Tây Ninh cấp ngày 05 tháng 02 năm 2007.

Trong quá trình hoạt động, Công ty đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Tây Ninh cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần gần nhất ngày 14 tháng 07 năm 2023.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 14 của Công ty là 45.702.100.000 đồng được chia thành 4.570.210 cổ phần.

Mệnh giá: 10.000 đồng/cổ phần.

Công ty có trụ sở chính tại số 1253 Cách Mạng Tháng Tám, Khu phố Ninh Phước, Phường Ninh Thạnh, Tp. Tây Ninh, Tỉnh Tây Ninh.

Nghành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty là kinh doanh bia, nước giải khát, hàng nông sản, kinh doanh dịch vụ nhà hàng, khách sạn và dịch vụ du lịch, quảng cáo

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách Công ty con

Công ty Cổ phần Cáp treo Núi Bà Tây Ninh

Trụ sở chính: Phường Ninh Sơn, Tp. Tây Ninh, Tỉnh Tây Ninh.

Vốn điều lệ: 127.880.000.000 đồng.

Tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết: 51%.

II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập theo Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư số 202/2014/TT-BTC về hướng dẫn lập Báo cáo tài chính hợp nhất. Các Thông tư này không yêu cầu Công ty phải điều chỉnh hồi tố số liệu trong Báo cáo tài chính của các kỳ trước.

Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

III. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, 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 yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ kế toán. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty và báo cáo tài chính của các công ty do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho đến ngày kết thúc giai đoạn tài chính. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng tập đoàn được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu (chi tiết xem nội dung trình bày dưới đây) và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Hợp nhất kinh doanh

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông không kiểm soát trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận.

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản đầu tư tài chính và các công cụ tài chính phái sinh.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, các khoản vay và công cụ tài chính phái sinh.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

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

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Giá trị thuần có thể thực hiện được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

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 giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 – 50
Máy móc và thiết bị	4 – 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 – 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 – 9
TSCĐ khác	4 – 9
Phần mềm kế toán, bản vé điện tử	3 năm

Các khoản trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước là giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng, chi phí thuê kho và chi phí khác. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản đầu tư tài chính

Khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp vốn chủ sở hữu: khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo phương pháp giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của nhà đầu tư trong tài sản thuần của bên nhận đầu tư. Cổ tức, lợi nhuận được chia từ công ty liên kết, liên doanh được ghi giảm giá trị ghi sổ của khoản đầu tư vào công ty liên kết trên báo cáo tài chính hợp nhất. Giá trị ghi sổ của khoản đầu tư vào công ty liên kết cũng phải được điều chỉnh khi lợi ích của nhà đầu tư thay đổi do có sự thay đổi trong vốn chủ sở hữu của công ty liên kết nhưng không được phản ánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của công ty liên kết.

Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn bao gồm tiền gửi có kỳ hạn gốc trên 03 tháng và kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng và các khoản đầu tư dài hạn khác được kế toán theo phương pháp giá gốc.

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính được trích lập khi Ban Tổng Giám đốc cho rằng việc giảm giá này không mang tính chất tạm thời. Dự phòng được hoàn nhập nếu việc tăng giá trị có thể thu hồi sau đó có thể liên hệ một cách khách quan tới một sự kiện phát sinh sau khi khoản dự phòng này được lập.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập báo cáo

Ngoại tệ

Công ty áp dụng xử lý chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái”. Theo đó, các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho chủ sở hữu.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”. Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần 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 chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

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.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

IV. THÔNG TIN BỘ PHẬN

Hoạt động kinh doanh của Công ty là bán hàng hoá và cung cấp dịch vụ chỉ diễn ra tại khu vực Núi Bà tỉnh Tây Ninh nên Công ty không lập Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.



1. Tiền và các khoản tương đương tiền	30/09/2024	31/12/2023
	VND	VND
a. Tiền	1,462,987,563	1,832,289,062
Tiền mặt tại quỹ	135,997,286	839,669,844
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1,326,990,277	992,619,218
b. Các khoản tương đương tiền	14,055,000,000	7,125,000,000
Tổng cộng	15,517,987,563	8,957,289,062

(*) Tại ngày 30/09/2024, các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 01 - 03 tháng được gửi tại các ngân hàng thương mại cổ phần với lãi suất 1,9% - 4,2% năm

2. Các khoản đầu tư tài chính	30/09/2024		31/12/2023	
	VND	VND	VND	VND
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
* Ngắn hạn	25,895,000,000	25,895,000,000	31,870,000,000	31,870,000,000
Tiền gửi có kỳ hạn (*)	25,895,000,000	25,895,000,000	31,870,000,000	31,870,000,000
* Dài hạn	-	-	-	-
Tổng cộng	25,895,000,000	25,895,000,000	31,870,000,000	31,870,000,000

(*) Tại ngày 30/09/2024, "Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn" là các khoản tiền gửi tại các Ngân Hàng Thương Mại Cổ Phần có kỳ hạn 06 tháng và mức lãi suất từ 3,1% đến 5,3%/năm.

3. Phải thu khách hàng	30/09/2024		31/12/2023	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a. Phải thu khách hàng ngắn hạn	30,775,937,521	-	25,038,904,443	-
* Các khoản phải thu khách hàng chiếm từ 10% trên tổng phải thu khách hàng Công Ty Cp Mặt Trời Tây Ninh	28,774,307,932	-	24,061,719,158	-
- Khách hàng khác	2,001,629,589	-	977,185,285	-
b. Phải thu khách hàng dài hạn	-	-	-	-
Tổng cộng	30,775,937,521	-	25,038,904,443	-

4 Phải thu về cho vay ngắn hạn

(*) Khoản cho vay các tổ chức với mục đích tối ưu nguồn vốn phục vụ hoạt động kinh doanh của bên đi vay, phù hợp với quy định pháp luật với thời hạn và lãi suất quy định theo từng khế ước nhận nợ và phụ lục điều chỉnh.

5. Các khoản phải thu khác	30/09/2024		31/12/2023	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a. Ngắn hạn				
- Lãi dự thu tiền gửi CKH và các khoản cho vay	24,906,915,033	-	26,453,599,819	-
- Khác	36,842,610	-	30,000,000	-
Cộng	24,943,757,643	-	26,483,599,819	-

b. Dài hạn	-	-
Tổng cộng	24,943,757,643	26,483,599,819

6. Hàng tồn kho	30/09/2024		31/12/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	4,640,805,492		3,556,468,188	
Công cụ, dụng cụ	4,506,497,321		4,356,669,503	
Hàng hóa	902,251,774		294,519,119	
Tổng cộng	10,049,554,587		8,207,656,810	

7. Tăng giảm 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	Tổng Cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
- Số dư đầu 31/12/2023	76,197,386,682	209,942,659,872	16,223,954,572	14,929,573,637	2,189,674,842	319,483,249,605
- Mua trong kỳ				545,122,000		545,122,000
- Thanh lý, nhượng bán	180,757,318			1,405,449,800		1,586,207,118
- Số dư ngày 30/09/2024	76,016,629,364	209,942,659,872	16,223,954,572	14,069,245,837	2,189,674,842	318,442,164,487
Giá trị hao mòn lũy kế						
- Số dư đầu 31/12/2023	63,798,465,830	209,330,103,954	12,187,596,625	13,702,748,050	2,178,380,750	301,197,295,209
- Khấu hao trong kỳ	1,271,333,944	153,734,260	693,395,646	919,836,520	-	3,038,300,370
- Hao mòn tài sản ngân sách		19,858,251	14,064,977		3,080,207	37,003,435
- Thanh lý, nhượng bán	180,757,318			1,405,449,800		1,586,207,118
- Số dư ngày 30/09/2024	64,889,042,456	209,503,696,465	12,895,057,248	13,217,134,770	2,181,460,957	302,686,391,896
Giá trị còn lại						
- Tại ngày 31/12/2023	12,398,920,852	612,555,918	4,036,357,947	1,226,825,587	11,294,092	18,285,954,396
- Tại ngày 30/09/2024	11,127,586,908	438,963,407	3,328,897,324	852,111,067	8,213,885	15,755,772,591
Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng là: 289.896.665.961 VND						

8. Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Tại thời điểm 30/09/2024, tài sản cố định vô hình là phần mềm bán vé đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng có nguyên giá là 125.000.000 VND.

9 Tăng giảm bất động sản đầu tư

Tại thời điểm 30/09/2024, bất động sản đầu tư là văn phòng cho thuê tại đường CMT8, Kp Ninh Phước, P Ninh Thạnh, Tp Tây Ninh, tỉnh Tây Ninh, với nguyên giá 4.246.520.993 VND, giá trị khấu hao trong kỳ là 213.194.051 VND, giá trị khấu hao lũy kế là 2.872.603.776 VND

10 Chi phí trả trước	30/09/2024	31/12/2023
	VND	VND
a. Ngắn hạn	1,368,780,646	59,219,914
Chi phí thuê đất, tài sản	1,189,625,192	
CP sửa chữa lớn TSCĐ	98,884,054	46,291,667
CP CCDC xuất dùng	3,293,333	9,614,583
Chi phí khác	76,978,067	3,313,664
b. Dài hạn	2,130,867,242	1,784,372,340
CP sửa chữa lớn TSCĐ	1,525,988,454	912,137,257
CP CCDC xuất dùng	194,402,823	
Chi phí khác	410,475,965	872,235,083
Tổng cộng	3,499,647,888	1,843,592,254

11 Phải trả cho người bán	30/09/2024		31/12/2023	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ
a. Các khoản phải trả người bán ngắn hạn				
* Phải trả người bán ngắn hạn	17,735,115,978	17,735,115,978	29,999,172,662	29,999,172,662
Công ty TNHH NGK Suntory Pepsico VN	3,381,887,700	3,381,887,700	2,698,999,620	2,698,999,620
Công ty TNHH Tập Đoàn Sunworld	299,506,000	299,506,000	2,299,506,000	2,299,506,000
Chi Nhánh Công Ty TNHH Mặt Trời Phú Quốc Tại Hòn Thơm	6,488,100,000	6,488,100,000	6,488,100,000	6,488,100,000
Công Ty TNHH MTV Cây Xanh Phú Đạt	1,165,850,000	1,165,850,000	2,741,350,000	2,741,350,000
Công ty TNHH Cung Ứng Hàng Hoá Phương Nam			6,346,274,749	6,346,274,749
Các khoản phải trả người bán khác	6,399,772,278	6,399,772,278	9,424,942,293	9,424,942,293
Cộng	17,735,115,978	17,735,115,978	29,999,172,662	29,999,172,662
b. Dài hạn	-	-	-	-
Tổng cộng	17,735,115,978	17,735,115,978	29,999,172,662	29,999,172,662

12 Phải trả người lao động	30/09/2024	31/12/2023
	VND	VND
Quỹ tiền lương phải trả tại ngày báo cáo	3,173,178,741	6,837,096,169
Tổng cộng	3,173,178,741	6,837,096,169

13 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	31/12/2023		TRONG KỲ		30/09/2024	
	SỐ PHẢI THU	SỐ PHẢI NỢP	SỐ PHẢI NỢP	SỐ ĐÃ NỢP	SỐ PHẢI THU	30/09/2024
- Thuế GTGT hàng bán nội địa		115,136,617	2,760,717,484	2,029,036,760	-	846,817,341
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		8,477,010,021	6,533,006,978	8,477,010,021	-	6,533,006,978
- Thuế thu nhập cá nhân		18,574,646	480,199,858	477,317,742	-	21,456,762
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		-	3,918,399,422	1,984,875,446	-	1,933,523,976
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		39,522,522	669,776,406	648,566,733	-	60,732,195
Cộng	-	8,650,243,806	14,362,100,148	13,616,806,702	-	9,395,537,252

	30/09/2024	31/12/2023
14 Chi phí phải trả		
a. Ngắn hạn	VND	VND
Trích trước chi phí kiểm toán	85,000,000	35,000,000
Trích trước chi phí tiền điện	140,287,819	162,135,556
Trích chi phí khác	756,441,860	1,998,560,031
Cộng	981,729,679	2,195,695,587
b. Dài hạn	100,000,000	100,000,000
Tổng cộng	1,081,729,679	2,295,695,587

	30/09/2024	31/12/2023
15 Các khoản phải trả, phải nộp khác		
a. Ngắn hạn	VND	VND
Cổ tức phải trả	124,773,000	124,773,000
Thu hộ vé công BQL Khu Du lịch núi Bà Đen	1,357,871,160	2,458,194,093
Các khoản phải trả khác	210,340,077	183,348,177
Tổng cộng	1,692,984,237	2,766,315,270
b. Dài hạn		
Tổng cộng	1,692,984,237	2,766,315,270

	30/09/2024	31/12/2023
16 Chi tiết các quỹ khác	VND	VND
a. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		
Cộng	233,680,842	263,680,842
b. Quỹ đầu tư phát triển		
Cộng	50,761,702,190	50,761,702,190

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

	Vốn đầu tư chủ sở hữu	Vốn khác chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Tổng cộng (VND)
<i>Số dư ngày 31/12/2022</i>	45,702,100,000	48,915,600,000	50,761,702,190	108,270,507,505	156,439,098,587	410,089,008,282
- Lãi trong kỳ trước				42,792,507,865		42,792,507,865
- Chia cổ tức				(6,394,000,000)		(6,394,000,000)
<i>Số dư ngày 30/09/2023</i>	45,702,100,000	48,915,600,000	50,761,702,190	157,457,015,370	156,439,098,587	459,275,516,147
<i>Số dư ngày 31/12/2023</i>	45,702,100,000	48,915,600,000	50,761,702,190	123,600,595,080	162,296,450,695	431,276,447,965
- Lãi trong kỳ này				25,791,501,236		25,791,501,236
- Chia cổ tức						0
<i>Số dư ngày 30/09/2024</i>	45,702,100,000	48,915,600,000	50,761,702,190	149,392,096,316	162,296,450,695	457,067,949,201

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Vốn góp của các đối tượng	30/09/2024			31/12/2023	
	Số cổ phần	Tỷ lệ vốn góp	VND	VND	Tỷ lệ vốn góp
Công ty CP Địa Cầu		24.5%	11,197,010,000	11,197,010,000	24.5%
Công ty TNHH Olympia		24.0%	10,968,500,000	10,968,500,000	24.0%
Công ty TNHH Tư Vấn Xây Dựng Ánh Dương		24.0%	10,968,500,000	10,968,500,000	24.0%
Nhà đầu tư khác		27.5%	12,568,090,000	12,568,090,000	27.5%
Tổng cộng		100%	45,702,100,000	45,702,100,000	100%

	30/09/2024	31/12/2023
	VND	VND
Cô phiếu phổ thông công ty mẹ		
* Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4,570,210	4,570,210
* Mệnh giá cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	10,000	10,000

18. Nguồn kinh phí hình thành TSCĐ

	30/09/2024			31/12/2023		
	Nguyên giá VND	Giá trị hao mòn VND	GT chuyển BQL VND	Nguyên giá VND	Giá trị hao mòn VND	GT chuyển BQL VND
Máy pho to Studio E335	55,250,000	55,250,000		55,250,000	55,250,000	
Bồn nước HWATA	31,800,000	23,586,115		31,800,000	20,505,908	
Đầu xe máy cày Ford 4000	95,000,000	37,025,641		95,000,000	29,778,846	
Máy xới FJ 500T	19,450,000	9,428,157		19,450,000	7,549,061	
Máy đếm tiền Xinda 1718	11,500,000	8,161,290		11,500,000	6,491,935	
Rơ mooc máy cày	75,000,000	34,090,909		75,000,000	27,272,727	
Máy tính xách tay HP Probook 450 G8 (2 cái)	63,035,999	39,922,800		63,035,999	30,467,400	
Laptop Dell Vostro 3501 i5 8G 512SSD (HCNS1)	22,848,000	12,947,200		22,848,000	9,520,000	
Laptop Dell Vostro 3501 i5 8G 512SSD (HCNS2)	22,847,999	12,947,200		22,847,999	9,520,000	
Cộng	396,731,998	233,359,312	-	396,731,998	196,355,877	-
Giá trị còn lại tại 31/12/2023	200,376,121					
Giá trị còn lại tại 30/09/2024	163,372,686					

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

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

	Quý 3-2024	Quý 3-2023
	VND	VND
Doanh thu hàng hóa	8,098,806,382	8,881,410,012
Doanh thu dịch vụ dọn vệ sinh cảnh quan	7,697,757,588	5,835,667,872
Doanh thu vận chuyển, cáp treo - máng trượt	4,233,144,830	4,888,481,356
Doanh thu dịch vụ giữ xe các loại	2,031,970,371	1,926,929,630
Doanh thu khác	1,183,684,206	1,147,778,381
Tổng cộng	23,245,363,377	22,680,267,251

2. Giá vốn hàng bán	Quý 3-2024	Quý 3-2023
	VND	VND
Giá vốn hàng hóa	7,718,635,712	8,441,235,734
Giá vốn dịch vụ dọn vệ sinh, cảnh quan	6,957,368,949	5,090,703,911
Giá vốn vận chuyển, cáp treo - máng trượt	7,767,022,105	6,274,357,582
Giá vốn dịch vụ giữ xe các loại	1,127,117,525	1,118,150,941
Giá vốn hoạt động khác	688,327,427	741,970,207
Tổng cộng	24,258,471,718	21,666,418,375
3. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 3-2024	Quý 3-2023
	VND	VND
Lãi tiền gửi ngân hàng, tiền cho vay	6,614,004,351	7,834,745,824
Tổng cộng	6,614,004,351	7,834,745,824
4. Chi phí bán hàng	Quý 3-2024	Quý 3-2023
	VND	VND
Chi phí lương nhân viên	123,624,119	193,024,193
Chi phí khấu hao TSCĐ	99,210,611	103,015,382
Chi phí bằng tiền khác	17,892,990	12,078,537
Tổng cộng	240,727,720	308,118,112
5. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 3-2024	Quý 3-2023
	VND	VND
Chi phí lương nhân viên quản lý	1,586,421,879	1,977,268,685
Chi phí khấu hao TSCĐ, dụng cụ, đồ dùng	65,387,594	109,909,285
Chi phí dịch vụ mua ngoài	189,766,489	230,921,034
Chi phí bằng tiền khác	133,813,792	69,412,453
Tổng cộng	1,975,389,754	2,387,511,457
6. (Lỗ)/lãi cơ bản trên cổ phiếu	Quý 3-2024	Quý 3-2023
	VND	VND
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	2,529,800,854	3,774,640,374
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu đang lưu hành trong kỳ (CP)	4,570,210	4,570,210
Lỗ cơ bản trên cổ phiếu (VND/CP)	554	826


11/07/2024

Lập Biểu



Bùi Thị Hồng Nhung

Kế Toán Trưởng



Trần Thị Phương

Tây Ninh, ngày 14 tháng 10 năm 2024

Tổng Giám Đốc

