

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG VIÊN NƯỚC ĐÀM SEN

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023
(đã được soát xét)

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	04 - 05
Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã được soát xét	06 - 28
Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ	06 - 07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ	09
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ	10 - 28

Công ty Cổ phần Công viên nước Đầm Sen

Số 3 Hòa Bình, Phường 3, Quận 11, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Công viên nước Đầm Sen (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023.

CÔNG TY

Tiền thân Công ty là Công ty TNHH Công Viên Nước Đầm Sen được thành lập ngày 29/08/1998 dựa trên liên doanh giữa Công ty Dịch vụ Du lịch Phú Thọ - thuộc Tổng Công ty Du lịch Sài Gòn và Công ty Tài chính cổ phần Sài Gòn với mục đích kinh doanh trong lĩnh vực cung cấp dịch vụ vui chơi giải trí – thể thao dưới nước.

Công ty chính thức hoạt động theo mô hình công ty cổ phần theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0302844200 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 03 tháng 01 năm 2003, đăng ký thay đổi lần thứ mười một ngày 08 tháng 06 năm 2023.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Số 3 Hòa Bình, Phường 3, Quận 11, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Trần Việt Anh	Chủ tịch	
Ông Nguyễn Quốc Anh	Phó Chủ tịch	
Ông Lê Khắc Lân	Thành viên	
Ông Phương Xuân Thụy	Thành viên	
Ông Trần Oanh	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 28/03/2023
Ông Phạm Duy Hưng	Phó Chủ tịch thường trực	Miễn nhiệm ngày 28/03/2023
Bà Lê Thị Lan Hương	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 28/03/2023

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Vũ Ngọc Tuấn	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Quang Trường	Phó Tổng Giám đốc
Bà Trần Thị Châu Dân	Kế toán trưởng

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Bà Bùi Thị Kim Tuyền	Trưởng ban	Bổ nhiệm ngày 28/03/2023
Bà Nguyễn Thị Nguyên	Thành viên	
Ông Huỳnh Ngọc Cách	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 28/03/2023
Ông Đặng Ngọc Thiên Từ	Trưởng ban	Miễn nhiệm ngày 28/03/2023

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện soát xét các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho Công ty.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

Công ty Cổ phần Công viên nước Đầm Sen

Số 3 Hòa Bình, Phường 3, Quận 11, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ trên cơ sở tuân thủ các 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;
- Lập các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2023, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 về quy định chi tiết thi hành một số điều của luật chứng khoán và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại 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.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Vũ Ngọc Tuấn

Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 08 tháng 08 năm 2023

Số: 080823. *as* /BCTC.HCM**BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ****Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Công viên nước Đầm Sen**

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Công viên nước Đầm Sen được lập ngày 08 tháng 08 năm 2023, từ trang 06 đến trang 28, bao gồm: Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2023, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty 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 giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 – Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Công viên nước Đầm Sen tại ngày 30 tháng 06 năm 2023, và kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với 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 giữa niên độ.

S-C.T
IH
HH
TOÁN
CHÍNH

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 và Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022 của Công ty Cổ phần Công viên nước Đầm Sen đã được kiểm toán và soát xét bởi Kiểm toán viên của Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Moore AISC. Kiểm toán viên đã đưa ra ý kiến kiểm toán chấp nhận toàn phần đối với Báo cáo tài chính năm tại ngày 07/02/2023 và kết luận chấp nhận toàn phần đối với Báo cáo tài chính giữa niên độ tại ngày 16/08/2022.

Chi nhánh Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AISC



Trần Trung Hiếu

Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

Số: 2202-2023-002-1

TP. Hồ Chí Minh, ngày 08 tháng 08 năm 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2023	01/01/2023
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		326.493.834.307	268.037.951.150
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	03	82.027.480.988	90.123.215.876
111	1. Tiền		77.027.480.988	51.423.215.876
112	2. Các khoản tương đương tiền		5.000.000.000	38.700.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	04	229.000.063.460	163.000.063.460
121	1. Chứng khoán kinh doanh		63.460	63.460
123	2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		229.000.000.000	163.000.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		9.159.312.352	13.689.639.550
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	05	88.550.000	55.351.667
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	06	167.500.000	399.487.407
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	07	8.903.262.352	13.234.800.476
140	IV. Hàng tồn kho	08	1.130.279.151	905.064.653
141	1. Hàng tồn kho		1.130.279.151	905.064.653
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		5.176.698.356	319.967.611
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	11	5.176.698.356	198.662.754
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		-	121.304.857
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		13.107.388.322	14.582.276.018
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		175.025.625	285.000.000
216	1. Phải thu dài hạn khác	07	175.025.625	285.000.000
220	II. Tài sản cố định		6.535.332.275	2.235.574.986
221	1. Tài sản cố định hữu hình	09	6.424.877.875	2.104.410.386
222	- Nguyên giá		84.417.546.040	79.174.522.960
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(77.992.668.165)	(77.070.112.574)
227	2. Tài sản cố định vô hình	10	110.454.400	131.164.600
228	- Nguyên giá		20.522.931.962	20.522.931.962
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(20.412.477.562)	(20.391.767.362)
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	04	6.158.437.223	6.653.684.983
251	1. Đầu tư vào công ty con		9.500.000.000	9.500.000.000
254	2. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(3.341.562.777)	(2.846.315.017)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		238.593.199	5.408.016.049
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	11	238.593.199	5.408.016.049
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		339.601.222.629	282.620.227.168

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2023	01/01/2023
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		68.071.670.638	31.956.203.194
310	I. Nợ ngắn hạn		67.931.670.638	31.816.203.194
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	12	2.549.815.224	2.939.026.747
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		27.000.000	-
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	13	31.902.158.560	3.883.418.880
314	4. Phải trả người lao động		17.826.300.195	10.341.655.010
319	5. Phải trả ngắn hạn khác	14	2.107.180.939	1.444.374.206
321	6. Dự phòng phải trả ngắn hạn	15	8.000.000.000	8.000.000.000
322	7. Quỹ khen thưởng phúc lợi		5.519.215.720	5.207.728.351
330	II. Nợ dài hạn		140.000.000	140.000.000
337	1. Phải trả dài hạn khác	14	140.000.000	140.000.000
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		271.529.551.991	250.664.023.974
410	I. Vốn chủ sở hữu	16	271.529.551.991	250.664.023.974
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		120.830.090.000	120.830.090.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		120.830.090.000	120.830.090.000
418	2. Quỹ đầu tư phát triển		8.450.000.000	8.450.000.000
421	3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		142.249.461.991	121.383.933.974
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		74.966.253.883	31.440.730.200
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		67.283.208.108	89.943.203.774
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		339.601.222.629	282.620.227.168

Lê Thị Hồng Bích
Người lập

Trần Thị Châu Dân
Kế toán trưởng



Vũ Ngọc Tuấn
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 08 tháng 08 năm 2023

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2023	6 tháng đầu năm 2022
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	18	151.654.019.243	128.203.407.117
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		151.654.019.243	128.203.407.117
11	4. Giá vốn hàng bán	19	52.670.951.851	45.416.548.479
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		98.983.067.392	82.786.858.638
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	20	5.527.798.241	1.886.901.286
22	7. Chi phí tài chính	21	1.428.552.111	-
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		-	-
25	8. Chi phí bán hàng	22	7.128.112.351	4.199.802.150
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	23	12.044.098.036	9.886.677.874
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		83.910.103.135	70.587.279.900
31	11. Thu nhập khác		32.669.500	15.795.000
32	12. Chi phí khác		-	-
40	13. Lợi nhuận khác		32.669.500	15.795.000
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		83.942.772.635	70.603.074.900
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	24	16.659.564.527	14.120.614.980
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>67.283.208.108</u>	<u>56.482.459.920</u>

Lê Thị Hồng Bích
Người lập

Trần Thị Châu Dân
Kế toán trưởng



Vũ Ngọc Tuấn
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 08 tháng 08 năm 2023

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2023	6 tháng đầu năm 2022
			VND	VND
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		83.942.772.635	70.603.074.900
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		943.265.791	652.851.099
03	- Các khoản dự phòng		495.247.760	-
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(2.125.952.461)	(1.879.074.452)
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		83.255.333.725	69.376.851.547
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		334.700.951	214.123.608
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(225.214.498)	(412.671.626)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		22.582.204.146	26.984.543.596
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(4.885.880.252)	100.446.577
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(2.864.048.118)	(3.457.249.137)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(15.898.670.222)	(3.795.416.340)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		82.298.425.732	89.010.628.225
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(1.221.895.335)	-
23	2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(183.000.000.000)	(172.400.000.000)
24	3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		117.000.000.000	68.350.000.000
27	4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		6.552.857.940	3.954.220.480
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(60.669.037.395)	(100.095.779.520)
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
36	1. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(29.725.123.225)	(17.908.767.550)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(29.725.123.225)	(17.908.767.550)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(8.095.734.888)	(28.993.918.845)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		90.123.215.876	71.319.593.032
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	03	82.027.480.988	42.325.674.187



Lê Thị Hồng Bích
Người lập



Trần Thị Châu Dân
Kế toán trưởng



Vũ Ngọc Tuấn
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 08 tháng 08 năm 2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Tiền thân Công ty là Công ty TNHH Công Viên Nước Đầm Sen được thành lập ngày 29/08/1998 dựa trên liên doanh giữa Công ty Dịch vụ Du lịch Phú Thọ - thuộc Tổng Công ty Du lịch Sài Gòn và Công ty Tài chính cổ phần Sài Gòn với mục đích kinh doanh trong lĩnh vực cung cấp dịch vụ vui chơi giải trí – thể thao dưới nước.

Công ty chính thức hoạt động theo mô hình công ty cổ phần theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0302844200 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 03 tháng 01 năm 2003, đăng ký thay đổi lần thứ mười một ngày 08 tháng 06 năm 2023.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Số 3 Hòa Bình, Phường 3, Quận 11, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 120.830.090.000 VND, vốn điều lệ thực góp đến ngày 30 tháng 06 năm 2023 là 120.830.090.000 VND; tương đương 12.083.009 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2023 là 162 người (tại ngày 01 tháng 01 năm 2023 là 162 người).

Lĩnh vực kinh doanh

Dịch vụ, thương mại.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

- Hoạt động của các công viên vui chơi và công viên theo chủ đề
Chi tiết: Dịch vụ giải trí, vui chơi, thể thao dưới nước;
- Bán lẻ hàng hóa khác mới trong các cửa hàng chuyên doanh
Chi tiết: Các dịch vụ khác (bán hàng lưu niệm);
- Hoạt động sáng tác, nghệ thuật và giải trí
Chi tiết: Tổ chức biểu diễn nghệ thuật chuyên nghiệp;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động.

Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính riêng

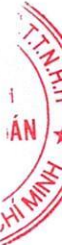
Công ty đã hoạt động kinh doanh trở lại từ ngày 01/01/2022, tuy nhiên người dân vẫn còn tâm ý e ngại đối với khu vực đông người dẫn đến nhu cầu vui chơi tại Công viên nước Đầm Sen vẫn chưa phục hồi so với thời điểm trước dịch bệnh. Qua năm 2023, người dân đã quen với giai đoạn "bình thường mới" vì vậy doanh thu kỳ này tăng 23,5 tỷ VND, tương đương 18,3% so với cùng kỳ năm trước.

Thông tin về các công ty con của Công ty xem chi tiết tại Thuyết minh số 4.

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

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



2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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

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

2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Những người sử dụng các Báo cáo tài chính riêng này nên đọc các Báo cáo tài chính riêng kết hợp với các Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các Công ty con cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của cả Công ty và các công ty con.

2.4 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư số 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính

2.5 . Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.



2.6 . Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Sau ghi nhận ban đầu, chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh. Khi thanh lý hoặc nhượng bán, giá vốn của chứng khoán kinh doanh được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

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

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

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

2.7 . Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải thu được phân loại là ngắn hạn và dài hạn trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày báo cáo.

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

2.8 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí ước tính để bán sản phẩm.

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

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

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

2.9 . Tài sản cố định

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

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 05 năm
- Phương tiện vận tải	05 - 06 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 05 năm
- Các tài sản khác	03 - 05 năm
- Quyền sử dụng đất có thời hạn	Theo giấy chứng nhận quyền sử dụng đất

2.10 . Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.11 . Chi phí trả trước

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

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

Các loại chi phí trả trước của Công ty bao gồm:

- Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản mà Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu VND và do đó không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 01 đến 03 năm.
- Chi phí trả trước khác được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng từ 01 đến 02 năm.

2.12 . Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải trả được phân loại là ngắn hạn và dài hạn trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

2.13 . Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Dự phòng phải trả là Quỹ lương dự phòng hàng năm khi phải ngừng hoạt động hoặc hoạt động cầm chừng do thiên tai, dịch hạn được trích từ lợi nhuận sau thuế của Công ty.

2.14 . Vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty.

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

2.15 . Doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại.

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

2.16 . Giá vốn hàng bán

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

2.17 . Chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Các khoản lỗ do thanh lý, chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.18 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Chi phí thuế TNDN hiện hành

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

- b) Thuế suất thuế TNDN hiện hành
Trong kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023, Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN.

2.19 . Các bên liên quan

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

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

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

2.20 . Thông tin bộ phận

Do hoạt động kinh doanh chính của Công ty là kinh doanh công viên vui chơi và diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tiền mặt	2.427.695.643	2.100.375.868
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	33.645.227.973	49.322.840.008
Tiền đang chuyển	40.954.557.372	-
Các khoản tương đương tiền (*)	5.000.000.000	38.700.000.000
	82.027.480.988	90.123.215.876

(*) Tại ngày 30/06/2023, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn 3 tháng có giá trị 5.000.000.000 VND được gửi tại Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Phú Nhuận với lãi suất 5,5%/năm.

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Đầu tư ngắn hạn				
Tiền gửi có kỳ hạn (*)	229.000.000.000	-	163.000.000.000	-
	229.000.000.000	-	163.000.000.000	-

(*) Tại ngày 30/06/2023, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là tiền gửi có kỳ hạn từ 6 đến 12 tháng có giá trị 229.000.000.000 VND được gửi tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 8%/năm đến 11%/năm.

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

b) Chứng khoán kinh doanh

	Mã CK	30/06/2023			01/01/2023		
		Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
		VND	VND	VND	VND	VND	VND
Tổng giá trị cổ phiếu							
Ngân hàng TMCP Việt Á	VAB	63.460	150.100	-	63.460	163.400	
		63.460	150.100	-	63.460	163.400	

Giá trị hợp lý của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá đóng cửa của chứng khoán này trên sàn UPCOM tại ngày 30/12/2022 và 30/06/2023.

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào Công ty con				
Công ty Cổ phần Thực phẩm Lotus Aroma	9.000.000.000	(3.139.710.793)	9.000.000.000	(2.667.837.908)
Viện nghiên cứu ứng dụng công nghệ sinh học Lotus Aroma (*)	500.000.000	(201.851.984)	500.000.000	(178.477.109)
	9.500.000.000	(3.341.562.777)	9.500.000.000	(2.846.315.017)

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

(*) Ngày 06/06/2023, Sở Khoa học và Công nghệ Thành phố Hồ Chí Minh đã hủy bỏ hiệu lực Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động khoa học và công nghệ số 421/ĐK-KHCN ngày 25/10/2019 của Viện nghiên cứu ứng dụng công nghệ sinh học Lotus Aroma. Đến thời điểm 30/06/2023, công ty này đang trong quá trình giải thể theo Nghị quyết của Hội đồng Quản trị Công ty số 12/2023/NQ-HĐQT-CVNĐS ngày 18/04/2023.

Thông tin chi tiết về các đơn vị nhận đầu tư trong kỳ:

Tên công ty nhận đầu tư	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty con				
Công ty Cổ phần Thực phẩm Lotus Aroma	Bình Thuận	90,00%	90,00%	Sản xuất, thương mại
Viện nghiên cứu ứng dụng công nghệ sinh học Lotus Aroma	Hồ Chí Minh	100,00%	100,00%	Nghiên cứu khoa học

5 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Bên khác				
Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen	88.550.000	-	-	-
Các đối tượng khác	-	-	55.351.667	-
	<u>88.550.000</u>	<u>-</u>	<u>55.351.667</u>	<u>-</u>

6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Bên khác				
Công ty Cổ phần Cơ khí Xây dựng Môi trường Đặng Phát	105.000.000	-	-	-
Công ty Cổ phần Phát triển Spa Viên Mỹ	-	-	198.667.722	-
Công ty Cổ phần Cấp nước Phú Hòa Tân	-	-	143.376.025	-
Các đối tượng khác	62.500.000	-	57.443.660	-
	<u>167.500.000</u>	<u>-</u>	<u>399.487.407</u>	<u>-</u>

7 . PHẢI THU KHÁC

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
a.1) Chi tiết theo nội dung				
Phải thu về lãi tiền gửi	1.282.191.781	-	5.709.097.260	-
Phải thu về bảo hiểm xã hội	-	-	61.112.350	-
Tạm ứng	454.943.500	-	460.991.000	-
Hỗ trợ tài chính (*)	6.800.000.000	-	6.800.000.000	-
Phải thu khác	366.127.071	-	203.599.866	-
	<u>8.903.262.352</u>	<u>-</u>	<u>13.234.800.476</u>	<u>-</u>

7 . PHẢI THU KHÁC (Tiếp theo)

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a.2) Chi tiết theo đối tượng				
Công ty Cổ phần Thực phẩm Lotus Aroma (*)	6.800.000.000	-	6.800.000.000	-
Ngân hàng TMCP Việt Á - Chi nhánh Lạc Long Quân	-	-	4.267.769.863	-
Các đối tượng khác	2.103.262.352	-	2.167.030.613	-
	8.903.262.352	-	13.234.800.476	-
b) Dài hạn				
Ký cược, ký quỹ	175.025.625	-	285.000.000	-
	175.025.625	-	285.000.000	-
c) Trong đó: Phải thu khác là bên liên quan				
Công ty Cổ phần Thực phẩm Lotus Aroma (*)	6.800.000.000	-	6.800.000.000	-
	6.800.000.000	-	6.800.000.000	-

(*) Công ty tạm thời hỗ trợ tài chính cho Công ty Cổ phần Thực phẩm Lotus Aroma ("Lotus Aroma") trong thời gian tạm ngừng hoạt động từ ngày 01/12/2021 để tất toán trước hạn các khoản nợ vay, lãi vay của Ngân hàng TMCP Nam Á và cho các đối tác đang hoàn thiện, cung cấp máy móc, thiết bị, bảo hành nhà xưởng của Lotus Aroma. Khoản hỗ trợ này đã được Hội đồng Quản trị phê duyệt theo Nghị quyết số 04/NQ-HĐQT-CVNĐS ngày 25/11/2021.

8 . HÀNG TỒN KHO

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	541.229.367	-	474.859.762	-
Hàng hoá	589.049.784	-	430.204.891	-
	1.130.279.151	-	905.064.653	-

9 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	29.455.395.057	40.429.115.045	7.400.742.614	473.562.773	1.415.707.471	79.174.522.960
- Mua trong kỳ	-	132.755.580	-	-	-	132.755.580
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	5.110.267.500	-	-	-	-	5.110.267.500
Số dư cuối kỳ	34.565.662.557	40.561.870.625	7.400.742.614	473.562.773	1.415.707.471	84.417.546.040
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	29.053.562.703	40.072.510.022	6.400.108.997	410.290.046	1.133.640.806	77.070.112.574
- Khấu hao trong kỳ	594.550.372	77.442.120	209.277.645	6.545.454	34.740.000	922.555.591
Số dư cuối kỳ	29.648.113.075	40.149.952.142	6.609.386.642	416.835.500	1.168.380.806	77.992.668.165
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	401.832.354	356.605.023	1.000.633.617	63.272.727	282.066.665	2.104.410.386
Tại ngày cuối kỳ	4.917.549.482	411.918.483	791.355.972	56.727.273	247.326.665	6.424.877.875

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 74.596.815.178 VND.

10 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Giá trị quyền sử dụng đất (*)	Phần mềm máy tính	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	20.315.829.962	207.102.000	20.522.931.962
Số dư cuối kỳ	20.315.829.962	207.102.000	20.522.931.962
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	20.315.829.962	75.937.400	20.391.767.362
- Khấu hao trong kỳ	-	20.710.200	20.710.200
Số dư cuối kỳ	20.315.829.962	96.647.600	20.412.477.562
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	-	131.164.600	131.164.600
Tại ngày cuối kỳ	-	110.454.400	110.454.400

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 20.315.829.962 VND.

(*) Quyền sử dụng đất trả tiền một lần tại số 03 Hòa Bình, Phường 3, Quận 11, Thành phố Hồ Chí Minh thuộc tờ khai bản đồ số 02 với diện tích 19.300 m2 theo Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số 2817/UB ngày 13/11/2013 do Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh cấp, đã hết thời hạn sử dụng đất tại ngày 02/07/2018. Từ ngày 02/07/2018 đến nay, Công ty tiếp tục sử dụng lô đất này và thanh toán tiền thuê đất hàng năm.

11 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	451.517.550	-
Chi phí đồng phục	115.996.980	95.920.608
Tiền thuê đất	4.333.467.600	-
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	275.716.226	102.742.146
	5.176.698.356	198.662.754
b) Dài hạn		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	231.926.532	319.081.874
Chi phí thi công mái che	-	5.077.267.500
Chi phí trả trước dài hạn khác	6.666.667	11.666.675
	238.593.199	5.408.016.049

12 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Bên khác				
Công ty TNHH Thực phẩm Nguyên Hà	588.343.626	588.343.626	87.402.914	87.402.914
Công ty Cổ phần Rồng Đông Á	306.923.100	306.923.100	42.729.120	42.729.120
Công ty TNHH Flexiform	-	-	1.056.139.755	1.056.139.755
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Xuất nhập khẩu Vị San	112.962.560	112.962.560	438.887.008	438.887.008
Các đối tượng khác	1.541.585.938	1.541.585.938	1.313.867.950	1.313.867.950
	2.549.815.224	2.549.815.224	2.939.026.747	2.939.026.747

13 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải nộp đầu kỳ VND	Số phải nộp trong kỳ VND	Số đã thực nộp trong kỳ VND	Số phải nộp cuối kỳ VND
Thuế Giá trị gia tăng	-	13.223.743.654	3.017.556.592	10.206.187.062
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	2.864.048.118	16.659.564.527	2.864.048.118	16.659.564.527
Thuế Thu nhập cá nhân	1.015.301.242	3.477.036.006	3.796.006.437	696.330.811
Thuế Tài nguyên	4.069.520	37.786.000	35.246.960	6.608.560
Thuế Nhà đất, tiền thuê đất	-	8.666.935.200	4.333.467.600	4.333.467.600
Các loại thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-
	3.883.418.880	42.068.065.387	14.049.325.707	31.902.158.560

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

14 . PHẢI TRẢ KHÁC

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	81.000.000	107.280.000
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	1.644.471.050	1.162.071.775
Phải trả tiền nhận giữ hộ	290.000.000	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	91.709.889	175.022.431
	2.107.180.939	1.444.374.206
b) Dài hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	140.000.000	140.000.000
	140.000.000	140.000.000
c) Trong đó: Phải trả khác là các bên liên quan		
Viện nghiên cứu ứng dụng công nghệ sinh học Lotus Aroma	290.000.000	-
	290.000.000	-

15 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Quỹ lương dự phòng (*)	8.000.000.000	8.000.000.000
	8.000.000.000	8.000.000.000

(*) Quỹ lương dự phòng hàng năm khi phải ngừng hoạt động hoặc hoạt động cầm chừng do thiên tai, dịch hạn được trích từ lợi nhuận sau thuế theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 01/NQ-ĐHCĐ-CNVĐS ngày 03/02/2021.

16 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu			
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu kỳ trước	120.830.090.000	8.450.000.000	53.214.549.982	182.494.639.982
Lãi trong kỳ trước	-	-	56.482.459.920	56.482.459.920
Trích lập các quỹ	-	-	(3.649.306.282)	(3.649.306.282)
Chia cổ tức	-	-	(18.124.513.500)	(18.124.513.500)
Số dư cuối kỳ trước	120.830.090.000	8.450.000.000	87.923.190.120	217.203.280.120
Số dư đầu kỳ này	120.830.090.000	8.450.000.000	121.383.933.974	250.664.023.974
Lãi trong kỳ này	-	-	67.283.208.108	67.283.208.108
Trích lập các quỹ (*)	-	-	(16.210.157.591)	(16.210.157.591)
Chia cổ tức (*)	-	-	(30.207.522.500)	(30.207.522.500)
Số dư cuối kỳ này	120.830.090.000	8.450.000.000	142.249.461.991	271.529.551.991

(*) Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 01/NQ-ĐHĐCĐ-CVND&S ngày 28/03/2023, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận năm 2022 như sau:

	Số tiền	Trong đó: Tạm phân phối năm 2022		
	VND	VND		
Tổng lợi nhuận sau thuế	108.067.717.274	-		
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi	16.210.157.591	-		
Chi trả cổ tức (40% vốn điều lệ)	48.332.036.000	18.124.513.500		
b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu				
	Tỷ lệ	Cuối năm	Tỷ lệ	Đầu kỳ
	(%)	VND	(%)	VND
Công ty Cổ phần Dịch vụ Du lịch Phú Thọ	33,54	40.524.340.000	33,54	40.524.340.000
Ông Kenji Yabe	10,54	12.740.860.000	10,54	12.740.860.000
Các cổ đông khác	55,92	67.564.890.000	55,92	67.564.890.000
	100	120.830.090.000	100	120.830.090.000
c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		6 tháng đầu năm 2023	6 tháng đầu năm 2022	
		VND	VND	
Vốn đầu tư của chủ sở hữu				
- <i>Vốn góp đầu kỳ</i>		120.830.090.000	120.830.090.000	
- <i>Vốn góp cuối kỳ</i>		120.830.090.000	120.830.090.000	
Cổ tức, lợi nhuận				
- <i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu kỳ</i>		1.162.071.775	742.041.600	
- <i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong kỳ</i>				
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước</i>		30.207.522.500	18.124.513.500	
- <i>Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền</i>				
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước</i>		(29.725.123.225)	(17.908.767.550)	
- <i>Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối kỳ</i>		1.644.471.050	957.787.550	
d) Cổ phiếu		30/06/2023	01/01/2023	
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		12.083.009	12.083.009	
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng				
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>		12.083.009	12.083.009	
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành				
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>		12.083.009	12.083.009	
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 VND/cổ phần				
e) Các quỹ công ty		30/06/2023	01/01/2023	
		VND	VND	
Quỹ đầu tư phát triển		8.450.000.000	8.450.000.000	
		8.450.000.000	8.450.000.000	

17 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

a) Tài sản thuê ngoài

Công ty thuê đất tại Quận 11, Thành phố Hồ Chí Minh để sử dụng với mục đích kinh doanh, thời hạn thuê đất không xác định. Diện tích khu đất thuê là 19.300 m2. Công ty phải trả tiền thuê đất hàng năm theo quy định hiện hành của Nhà nước.

b) Nợ khó đòi đã xử lý

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Các khoản nợ khó đòi đã xử lý	334.030.285	334.030.285
	334.030.285	334.030.285

18 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	6 tháng đầu năm 2023	6 tháng đầu năm 2022
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	28.918.632.879	20.723.707.352
Doanh thu cung cấp dịch vụ	122.335.016.360	106.963.392.846
Doanh thu khác	400.370.004	516.306.919
	151.654.019.243	128.203.407.117
Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan <i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 28)</i>	409.513.634	486.064.810

19 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	6 tháng đầu năm 2023	6 tháng đầu năm 2022
	VND	VND
Giá vốn của hàng bán	14.047.327.427	11.038.890.879
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	38.623.624.424	34.377.657.600
	52.670.951.851	45.416.548.479
Trong đó: Mua hàng từ các bên liên quan <i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 28)</i>	12.727.273	-

20 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	6 tháng đầu năm 2023	6 tháng đầu năm 2022
	VND	VND
Lãi tiền gửi	2.125.952.461	1.886.901.286
Lãi bán chứng khoán kinh doanh	3.401.845.780	-
	5.527.798.241	1.886.901.286

21 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	6 tháng đầu năm 2023	6 tháng đầu năm 2022
	VND	VND
Lỗ, chi phí bán chứng khoán kinh doanh	933.304.351	-
Dự phòng tổn thất đầu tư	495.247.760	-
	1.428.552.111	-

22 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	6 tháng đầu năm 2023	6 tháng đầu năm 2022
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	809.358.140	446.858.762
Chi phí nhân công	2.916.160.677	2.236.116.962
Chi phí dịch vụ mua ngoài, chi phí khác bằng tiền	3.402.593.534	1.516.826.426
	7.128.112.351	4.199.802.150

23 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	6 tháng đầu năm 2023	6 tháng đầu năm 2022
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	718.763.047	538.175.601
Chi phí nhân công	9.672.613.374	7.765.190.307
Chi phí khấu hao tài sản cố định	20.710.200	20.710.200
Thuế, phí, và lệ phí	3.000.000	3.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài, chi phí khác bằng tiền	1.629.011.415	1.559.601.766
	12.044.098.036	9.886.677.874
Trong đó: Chi phí mua từ các bên liên quan	158.362.275	-
<i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 28)</i>		

24 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	6 tháng đầu năm 2023	6 tháng đầu năm 2022
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	83.942.772.635	70.603.074.900
Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm	(644.950.000)	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	(644.950.000)	-
Thu nhập chịu thuế TNDN	83.297.822.635	70.603.074.900
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	16.659.564.527	14.120.614.980
Thuế TNDN phải nộp đầu kỳ	2.864.048.118	1.334.464.494
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	(2.864.048.118)	(3.457.249.137)
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	16.659.564.527	11.997.830.337

25 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	6 tháng đầu năm 2023	6 tháng đầu năm 2022
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	16.284.293.950	13.690.928.038
Chi phí nhân công	39.262.438.239	35.728.995.821
Chi phí khấu hao tài sản cố định	943.265.791	652.851.099
Chi phí dịch vụ mua ngoài, chi phí khác bằng tiền	12.778.922.093	9.430.253.545
	69.268.920.073	59.503.028.503

26 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro tài chính

Các loại rủi ro tài chính Công ty có thể gặp phải bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Công ty có thể sẽ gặp phải các rủi ro thị trường như: biến động giá thị trường, lãi suất.

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư.

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 30/06/2023				
Đầu tư ngắn hạn	63.460	-	-	63.460
	<u>63.460</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>63.460</u>
Tại ngày 01/01/2023				
Đầu tư ngắn hạn	63.460	-	-	63.460
	<u>63.460</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>63.460</u>

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 30/06/2023				
Tiền và các khoản tương đương tiền	79.599.785.345	-	-	79.599.785.345
Phải thu khách hàng, phải thu khác	8.991.812.352	175.025.625	-	9.166.837.977
Các khoản cho vay	229.000.000.000	-	-	229.000.000.000
	<u>317.591.597.697</u>	<u>175.025.625</u>	<u>-</u>	<u>317.766.623.322</u>
Tại ngày 01/01/2023				
Tiền và các khoản tương đương tiền	88.022.840.008	-	-	88.022.840.008
Phải thu khách hàng, phải thu khác	13.290.152.143	285.000.000	-	13.575.152.143
Các khoản cho vay	163.000.000.000	-	-	163.000.000.000
	<u>264.312.992.151</u>	<u>285.000.000</u>	<u>-</u>	<u>264.597.992.151</u>

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính đến hạn thanh toán do thiếu vốn.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 30/06/2023				
Phải trả người bán, phải trả khác	4.656.996.163	140.000.000	-	4.796.996.163
	<u>4.656.996.163</u>	<u>140.000.000</u>	<u>-</u>	<u>4.796.996.163</u>
Tại ngày 01/01/2023				
Phải trả người bán, phải trả khác	4.383.400.953	140.000.000	-	4.523.400.953
	<u>4.383.400.953</u>	<u>140.000.000</u>	<u>-</u>	<u>4.523.400.953</u>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

27. NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này.

28. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách và mối quan hệ giữa các bên liên quan và Công ty như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Dịch vụ Du lịch Phú Thọ	Cổ đông lớn
Công ty Cổ phần Thực phẩm Lotus Aroma	Công ty con
Viện nghiên cứu ứng dụng công nghệ sinh học Lotus Aroma	Công ty con
Công ty Cổ phần Sacom Tuyên Lâm	Doanh nghiệp có liên quan thành viên HĐQT

Ngoài các thông tin với các bên liên quan đã trình bày tại các thuyết minh trên, Công ty còn có các giao dịch phát sinh trong kỳ với các bên liên quan như sau:

	6 tháng đầu năm 2023 VND	6 tháng đầu năm 2022 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	409.513.634	486.064.810
Công ty Cổ phần Dịch vụ Du lịch Phú Thọ	409.513.634	486.064.810
Mua hàng hóa, dịch vụ	12.727.273	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Du lịch Phú Thọ	12.727.273	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	158.362.275	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Du lịch Phú Thọ	67.767.275	-
Công ty Cổ phần Sacom Tuyên Lâm	90.595.000	-

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

Chức vụ	6 tháng đầu	6 tháng đầu
	năm 2023	năm 2022
	VND	VND
Thu nhập, thù lao của người quản lý chủ chốt	9.773.883.040	3.791.388.518
Ông Trần Việt Anh Chủ tịch HĐQT	998.888.889	304.444.444
Ông Nguyễn Quốc Anh Phó Chủ tịch HĐQT	648.888.889	237.777.778
Ông Lê Khắc Lâm Thành viên HĐQT	426.666.667	126.666.667
Ông Phương Xuân Thụy Thành viên HĐQT	422.222.223	122.222.222
Ông Trần Oanh Thành viên HĐQT	61.111.111	-
	<i>(Bỏ nhiệm ngày 28/03/2023)</i>	
Ông Phạm Duy Hưng Phó Chủ tịch thường trực	702.222.223	437.777.778
	<i>(Miễn nhiệm ngày 28/03/2023)</i>	
Bà Lê Thị Lan Hương Thành viên HĐQT	66.666.666	124.444.444
	<i>(Miễn nhiệm ngày 28/03/2023)</i>	
Ông Vũ Ngọc Tuấn Tổng Giám đốc	2.163.421.658	820.076.998
Ông Nguyễn Quang Trường Phó Tổng Giám đốc	1.696.880.405	663.631.755
Bà Trần Thị Châu Dân Kế toán trưởng	1.453.580.975	517.124.210
Bà Bùi Thị Kim Tuyền Trưởng ban kiểm soát	368.888.889	101.111.111
	<i>(Bỏ nhiệm ngày 28/03/2023)</i>	
Bà Nguyễn Thị Nguyên Thành viên BKS	312.222.223	99.444.444
Ông Huỳnh Ngọc Cách Thành viên BKS	56.111.111	-
	<i>(Bỏ nhiệm ngày 28/03/2023)</i>	
Ông Đặng Ngọc Thiên Từ Trưởng ban kiểm soát	396.111.111	236.666.667
	<i>(Miễn nhiệm ngày 28/03/2023)</i>	

Ngoài giao dịch với bên liên quan nêu trên, các bên liên quan khác không phát sinh giao dịch trong kỳ và không có số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với Công ty.

29 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ và thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 đã được Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Moore AISC kiểm toán. Số liệu trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã được soát xét cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022.



Lê Thị Hồng Bích
Người lập



Trần Thị Châu Dân
Kế toán trưởng



Vũ Ngọc Tuấn
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 08 tháng 08 năm 2023

V/v: Giải trình chênh lệch lợi nhuận 6 tháng đầu năm 2023 so với cùng kỳ năm trước

Kính gửi: SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH

Căn cứ:

- Luật chứng khoán số 54/2019/QH14 ngày 06/12/2019 của Quốc hội nước Cộng hoà xã hội chủ nghĩa Việt Nam.
- Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.
- Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần Công viên nước Đầm Sen.

Công ty cổ phần Công viên nước Đầm Sen (mã chứng khoán: DSN) giải trình về lợi nhuận sau thuế của Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất chênh lệch hơn 10% của 6 tháng đầu năm 2023 so với cùng kỳ năm 2022.

Chỉ tiêu	6 tháng đầu năm 2023	6 tháng đầu năm 2022	Chênh lệch
	VND	VND	%
Lợi nhuận sau thuế trên Báo cáo tài chính riêng.	67,283,208,108	56,482,459,920	119.12%
Lợi nhuận sau thuế trên Báo cáo tài chính hợp nhất.	67,131,728,235	56,040,474,815	119.79%

Nguyên nhân:

- Lợi nhuận 6 tháng đầu năm 2023 của Công ty CP Công viên nước Đầm sen trên Báo cáo tài chính riêng đạt 119,12% so với cùng kỳ (tương đương tăng 10,8 tỷ) do lượng khách tăng dẫn đến doanh thu tăng đồng thời doanh thu tài chính trong kỳ cũng tăng do đầu tư chứng khoán và lãi tiền gửi có kỳ hạn.
- Lợi nhuận 6 tháng đầu năm 2023 của Công ty CP Công viên nước Đầm sen trên Báo cáo tài chính hợp nhất đạt 119,79% so với cùng kỳ (tương đương tăng 11,09 tỷ) do lượng khách tăng dẫn đến doanh thu tăng đồng thời doanh thu tài chính trong kỳ cũng tăng do đầu tư chứng khoán và lãi tiền gửi có kỳ hạn .

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT

Tp HCM, ngày 08 tháng 08 năm 2023
CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG VIÊN NƯỚC ĐÀM SEN

TỔNG GIÁM ĐỐC

VŨ NGỌC TUẤN