

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG VIÊN NƯỚC ĐÀM SEN

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024
(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
Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã được soát xét	05 - 30
Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ	05 - 06
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ	07
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ	08
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ	09 - 30

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 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024.

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.

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 Hoàng Văn Bá	Phó Chủ tịch	Bỏ nhiệm ngày 30/01/2024
Ông Nguyễn Quốc Anh	Phó Chủ tịch	Miễn nhiệm ngày 30/01/2024
Ông Phương Xuân Thụy	Thành viên	
Ông Trần Oanh	Thành viên	
Bà Lê Thị Ngọc Lan	Thành viên	Bỏ nhiệm ngày 30/01/2024
Ông Lê Khắc Lân	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 21/12/2023

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

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Bà Bùi Thị Kim Tuyền	Trưởng ban
Bà Nguyễn Thị Nguyên	Thành viên
Ông Huỳnh Ngọc Cách	Thành viên

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:

- 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 sổ 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 2024, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 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 09 tháng 08 năm 2024

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 09 tháng 08 năm 2024, từ trang 05 đến trang 30, bao gồm: Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2024, 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 06 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 Cổ phần Công viên nước Đầm Sen 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 2024, và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán 06 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.



Trần Trung Hiếu

Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

Số: 2202-2023-002-1

TP. Hồ Chí Minh, ngày 09 tháng 08 năm 2024

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2024	01/01/2024
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		331.789.735.149	326.008.310.367
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	03	17.027.898.584	38.745.659.122
111	1. Tiền		11.727.898.584	5.745.659.122
112	2. Các khoản tương đương tiền		5.300.000.000	33.000.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	04	307.367.256.375	273.117.256.375
121	1. Chứng khoán kinh doanh		42.067.256.375	42.067.256.375
123	2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		265.300.000.000	231.050.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		4.543.506.502	12.730.866.671
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	05	1.292.780.000	-
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	06	333.100.000	5.288.984.238
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	07	9.717.626.502	14.241.882.433
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(6.800.000.000)	(6.800.000.000)
140	IV. Hàng tồn kho	08	1.030.802.627	1.105.000.102
141	1. Hàng tồn kho		1.030.802.627	1.105.000.102
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		1.820.271.061	309.528.097
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	12	1.820.271.061	309.528.097
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		21.894.415.516	13.394.690.755
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		285.000.000	285.000.000
216	1. Phải thu dài hạn khác	07	285.000.000	285.000.000
220	II. Tài sản cố định		15.812.235.228	7.080.076.053
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	15.743.201.228	6.990.331.853
222	- Nguyên giá		96.185.378.232	85.541.888.941
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(80.442.177.004)	(78.551.557.088)
227	2. Tài sản cố định vô hình	11	69.034.000	89.744.200
228	- Nguyên giá		20.522.931.962	20.522.931.962
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(20.453.897.962)	(20.433.187.762)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		290.890.806	-
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	09	290.890.806	-
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	04	5.310.573.621	5.721.203.468
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		(4.189.426.379)	(3.778.796.532)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		195.715.861	308.411.234
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	12	195.715.861	308.411.234
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		353.684.150.665	339.403.001.122



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2024	01/01/2024
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		52.136.024.535	29.161.908.880
310	I. Nợ ngắn hạn		51.996.024.535	29.021.908.880
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	13	2.469.724.362	718.197.971
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		3.000.000	7.000.000
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	14	13.011.188.747	5.559.507.919
314	4. Phải trả người lao động		16.724.299.227	7.975.736.180
319	5. Phải trả ngắn hạn khác	15	1.132.934.225	1.251.251.090
321	6. Dự phòng phải trả ngắn hạn	16	8.000.000.000	8.000.000.000
322	7. Quỹ khen thưởng phúc lợi		10.654.877.974	5.510.215.720
330	II. Nợ dài hạn		140.000.000	140.000.000
337	1. Phải trả dài hạn khác	15	140.000.000	140.000.000
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		301.548.126.130	310.241.092.242
410	I. Vốn chủ sở hữu	17	301.548.126.130	310.241.092.242
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		172.268.036.130	180.961.002.242
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		116.729.753.988	74.966.253.883
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		55.538.282.142	105.994.748.359
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		353.684.150.665	339.403.001.122



Lê Thị Hồng Bích
Người lập



Trần Thị Châu Dân
Kế toán trưởng





Vũ Ngọc Tuấn
Tổng Giám đốc


TP. Hồ Chí Minh, ngày 09 tháng 08 năm 2024

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	19	136.023.946.243	151.654.019.243
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		136.023.946.243	151.654.019.243
11	4. Giá vốn hàng bán	20	50.560.514.356	52.670.951.851
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		85.463.431.887	98.983.067.392
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	2.862.714.845	5.527.798.241
22	7. Chi phí tài chính	22	410.629.847	1.428.552.111
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		-	-
25	8. Chi phí bán hàng	23	8.140.901.638	7.128.112.351
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	24	11.246.099.969	12.044.098.036
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		68.528.515.278	83.910.103.135
31	11. Thu nhập khác	25	683.099.900	32.669.500
32	12. Chi phí khác		-	-
40	13. Lợi nhuận khác		683.099.900	32.669.500
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		69.211.615.178	83.942.772.635
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	26	13.673.333.036	16.659.564.527
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>55.538.282.142</u>	<u>67.283.208.108</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 09 tháng 08 năm 2024

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		69.211.615.178	83.942.772.635
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		1.911.330.116	943.265.791
03	- Các khoản dự phòng		410.629.847	495.247.760
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(2.862.714.845)	(2.125.952.461)
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		68.670.860.296	83.255.333.725
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(1.402.896.385)	334.700.951
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		74.197.475	(225.214.498)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		12.597.777.209	22.582.204.146
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(1.398.047.591)	(4.885.880.252)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(8.323.200.679)	(2.864.048.118)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(10.754.550.000)	(15.898.670.222)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		59.464.140.325	82.298.425.732
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		(6.213.500.529)	(1.221.895.335)
23	2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(156.800.000.000)	(183.000.000.000)
24	3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		122.550.000.000	117.000.000.000
27	4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		7.732.091.831	6.552.857.940
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(32.731.408.698)	(60.669.037.395)
III LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
36	1. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(48.450.492.165)	(29.725.123.225)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(48.450.492.165)	(29.725.123.225)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(21.717.760.538)	(8.095.734.888)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		38.745.659.122	90.123.215.876
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	03	17.027.898.584	82.027.480.988

Lê Thị Hồng Bích
Người lập

Trần Thị Châu Dân
Kế toán trưởng

Vũ Ngọc Tuấn
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 09 tháng 08 năm 2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

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.

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 2024 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 2024 là 176 người (tại ngày 01 tháng 01 năm 2024 là 170 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;
- 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

Kỳ này, nền kinh tế trong nước gặp nhiều khó khăn, đời sống và thu nhập bị giảm sút, nên người dân có xu hướng tiết kiệm và hạn chế chi tiêu cho các hoạt động giải trí không thiết yếu. Trong khi cùng kỳ năm ngoái, người dân có tâm lý thoải mái vui chơi sau thời gian dài giãn cách do dịch bệnh nên nhu cầu vui chơi giải trí tăng mạnh. Những ảnh hưởng này dẫn đến doanh thu kỳ này giảm 15,63 tỷ VND (tương ứng tỷ lệ 10,31%) so với cùng kỳ năm trước.

Thông tin về các công ty con của Công ty xem chi tiết tại Thuyết minh số 04.

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 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của toàn Công ty.

2.4 . Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc kỳ kế toán cũng như các số liệu về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ kế toán.

Các ước tính và giả định có ảnh hưởng trọng yếu trong Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ bao gồm:

- Dự phòng phải thu khó đòi
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho
- Thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định
- Phân loại và dự phòng các khoản đầu tư tài chính
- Ước tính thuế thu nhập doanh nghiệp

Các ước tính và giả định thường xuyên được đánh giá dựa trên kinh nghiệm trong quá khứ và các yếu tố khác, bao gồm các giả định trong tương lai có ảnh hưởng trọng yếu tới Báo cáo tài chính riêng của Công ty và được Ban Tổng Giám đốc đánh giá là hợp lý.

2.5 . 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 và 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.

2.6 . 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.

2.7 . 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 giá quyền.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là 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.

2.8 . 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.

2.9 . 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.

2.10 . 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.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Nếu các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

Các chi phí khác phát sinh sau khi tài sản cố định đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong kỳ mà chi phí phát sinh.

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
- Phần mềm quản lý	05	năm	

2.11 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác.

2.12 . 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.

05-006-C
NHÂN
TY TNHH
KIỂM TOÁN
ASC
HỒ CH

2.13 . 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 02 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.

2.14 . 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 kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

2.15 . 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 giám sát 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 được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

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.

2.16 . 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 Tổng Công ty Lưu ký và Bù trừ chứng khoán Việt Nam.

2.17 . 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. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia 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.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

2.18 . Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp là tổng chi phí phát sinh của thành phẩm, hàng hóa, vật tư xuất bán và dịch vụ cung cấp cho khách hàng trong kỳ, 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.

2.19 . Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính là 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.

2.20 . 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

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024.

2.21 . 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.

2.22 . 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

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tiền mặt	1.174.915.940	3.316.763.613
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	6.302.982.644	2.428.895.509
Tiền đang chuyển	4.250.000.000	-
Các khoản tương đương tiền (*)	5.300.000.000	33.000.000.000
	17.027.898.584	38.745.659.122

(*) Tại ngày 30/06/2024, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn 03 tháng được gửi tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Nam Á - Chi nhánh Tân Định với lãi suất 3,6%/năm.

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư ngắn hạn				
Tiền gửi có kỳ hạn ^(*)	265.300.000.000	-	231.050.000.000	-
	265.300.000.000	-	231.050.000.000	-

^(*) Tại ngày 30/06/2024, các khoản đầu tư ngắn hạn là tiền gửi có kỳ hạn từ 04 tháng đến 12 tháng được gửi tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 4,0%/năm đến 7,5%/năm.

b) Chứng khoán kinh doanh

	Mã CK	30/06/2024			01/01/2024		
		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		42.067.256.375	51.678.450.000	-	42.067.256.375	43.854.800.000	-
- Tổng Công ty Dược Việt Nam	DVN	29.373.995.000	37.877.600.000	-	29.373.995.000	30.335.600.000	-
- Công ty Cổ phần Dược phẩm OPC	OPC	12.693.261.375	13.800.850.000	-	12.693.261.375	13.519.200.000	-
		42.067.256.375	51.678.450.000	-	42.067.256.375	43.854.800.000	-

Giá trị hợp lý của các chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá đóng cửa trên sàn HOSE và UPCOM tại ngày 29/12/2023 và 28/06/2024.

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào Công ty con	9.500.000.000	(4.189.426.379)	9.500.000.000	(3.778.796.532)
- Công ty Cổ phần Thực phẩm Lotus Aroma	9.000.000.000	(3.987.423.221)	9.000.000.000	(3.576.793.374)
- Viện nghiên cứu ứng dụng công nghệ sinh học Lotus Aroma (*)	500.000.000	(202.003.158)	500.000.000	(202.003.158)
	9.500.000.000	(4.189.426.379)	9.500.000.000	(3.778.796.532)

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 30/06/2024, công ty này đang trong quá trình giải thể theo Nghị quyết của Hội đồng Quản trị Công ty số 12/2023/NQ-HDQT-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

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<i>Bên liên quan</i>	47.201.000	-	-	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Du lịch Phú Thọ	47.201.000	-	-	-
<i>Bên khác</i>	1.245.579.000	-	-	-
Công ty Cổ phần Giải pháp Thanh toán Việt Nam	1.105.386.000	-	-	-
Các đối tượng khác	140.193.000	-	-	-
	1.292.780.000	-	-	-

6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<i>Bên khác</i>				
Công ty Cổ phần Brainmark Việt Nam	126.000.000	-	-	-
Công ty Cổ phần Xây dựng T.C.O.N.S	-	-	3.885.439.723	-
Công ty TNHH Truyền thông và Tổ chức Sự kiện NTT	-	-	835.439.845	-
Các đối tượng khác	207.100.000	-	568.104.670	-
	333.100.000	-	5.288.984.238	-

7 . PHẢI THU KHÁC

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
Phải thu về lãi tiền gửi	1.645.124.657	-	6.514.501.643	-
Phải thu về bảo hiểm xã hội	526.050	-	-	-
Tạm ứng	1.185.772.000	-	330.500.000	-
Hỗ trợ tài chính (*)	6.800.000.000	(6.800.000.000)	6.800.000.000	(6.800.000.000)
Phải thu khác	86.203.795	-	596.880.790	-
	9.717.626.502	(6.800.000.000)	14.241.882.433	(6.800.000.000)
b) Dài hạn				
Ký cược, ký quỹ	285.000.000	-	285.000.000	-
	285.000.000	-	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)
	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 tắt 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

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	466.107.259	-	537.341.226	-
Công cụ, dụng cụ	-	-	28.627.273	-
Hàng hoá	564.695.368	-	539.031.603	-
	1.030.802.627	-	1.105.000.102	-

9 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Hệ thống quan trắc nước ngầm giếng khoan	290.890.806	-
	290.890.806	-

10 . TÀI SẢN CÓ 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	34.814.900.966	40.620.970.625	8.186.301.651	473.562.773	1.446.152.926	85.541.888.941
- Mua trong kỳ	-	102.502.824	-	-	-	102.502.824
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	10.540.986.467	-	-	-	-	10.540.986.467
Số dư cuối kỳ	45.355.887.433	40.723.473.449	8.186.301.651	473.562.773	1.446.152.926	96.185.378.232
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	30.247.340.486	40.235.508.893	6.437.977.416	423.380.954	1.207.349.339	78.551.557.088
- Khấu hao trong kỳ	1.442.988.003	74.231.846	329.140.374	6.545.454	37.714.239	1.890.619.916
Số dư cuối kỳ	31.690.328.489	40.309.740.739	6.767.117.790	429.926.408	1.245.063.578	80.442.177.004
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	4.567.560.480	385.461.732	1.748.324.235	50.181.819	238.803.587	6.990.331.853
Tại ngày cuối kỳ	13.665.558.944	413.732.710	1.419.183.861	43.636.365	201.089.348	15.743.201.228

Trong đó:

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 75.025.175.942 VND.

11 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Giá trị quyền sử dụng đất (*) VND	Phần mềm máy tính VND	Cộng 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	117.357.800	20.433.187.762
- Khấu hao trong kỳ	-	20.710.200	20.710.200
Số dư cuối kỳ	20.315.829.962	138.068.000	20.453.897.962
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	-	89.744.200	89.744.200
Tại ngày cuối kỳ	-	69.034.000	69.034.000

Trong đó:

- 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 vẫn đang tiếp tục quản lý, sử dụng khu đất này và nộp tiền thuê đất theo thông báo nộp tiền thuê đất hàng năm của Chi Cục Thuế Quận 11 - Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh.

12 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
a) Ngắn hạn		
Chi phí sửa chữa	648.843.183	-
Công cụ dụng cụ xuất dùng	838.580.334	-
Chi phí đồng phục	135.027.473	98.501.358
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	197.820.071	211.026.739
	1.820.271.061	309.528.097
b) Dài hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	180.715.808	306.744.567
Chi phí trả trước dài hạn khác	15.000.053	1.666.667
	195.715.861	308.411.234

13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Giá trị	Số có khả năng trả
	VND	VND	VND	VND
Bên liên quan	260.000.000	260.000.000	-	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Du lịch Phú Thọ	260.000.000	260.000.000	-	-
Bên khác	2.209.724.362	2.209.724.362	718.197.971	718.197.971
Công ty TNHH Thực phẩm Nguyên Hà	487.925.813	487.925.813	-	-
Công ty TNHH MTV Thương mại Phước Ngọc Thành	282.605.574	282.605.574	93.776.466	93.776.466
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Xuất nhập khẩu Vj San	226.305.342	226.305.342	125.879.256	125.879.256
Công ty TNHH Thực phẩm Phát triển Thiên Phú	162.120.000	162.120.000	100.685.950	100.685.950
Mai Thị Kim Loan	-	-	143.907.800	143.907.800
Các đối tượng khác	1.050.767.633	1.050.767.633	253.948.499	253.948.499
	2.469.724.362	2.469.724.362	718.197.971	718.197.971

14 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải nộp đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	601.578.677	8.361.603.146	5.650.006.398	3.313.175.425
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	4.210.898.253	13.673.333.036	8.323.200.679	9.561.030.610
Thuế Thu nhập cá nhân	742.617.629	2.697.209.984	3.308.243.861	131.583.752
Thuế Tài nguyên	4.413.360	30.479.680	29.494.080	5.398.960
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	-	4.333.467.600	4.333.467.600	-
Các loại thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp	-	24.210.900	24.210.900	-
	5.559.507.919	29.123.304.346	21.671.623.518	13.011.188.747

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.

15 . PHẢI TRẢ KHÁC

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	81.000.000	81.000.000
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	668.684.785	787.140.950
Các khoản phải trả, phải nộp khác	383.249.440	383.110.140
	1.132.934.225	1.251.251.090
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	297.860.842	297.860.842
	297.860.842	297.860.842

16 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/06/2024	01/01/2024
	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 bệnh được trích từ lợi nhuận sau thuế theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 01/NQ-ĐHCĐ-CVNĐS ngày 03/02/2021.

17 . 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	121.383.933.974	250.664.023.974
Lãi trong kỳ trước	-	-	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 trước	120.830.090.000	8.450.000.000	142.249.461.991	271.529.551.991
Số dư đầu kỳ này	120.830.090.000	8.450.000.000	180.961.002.242	310.241.092.242
Lãi trong kỳ này	-	-	55.538.282.142	55.538.282.142
Trích lập các quỹ (*)	-	-	(15.899.212.254)	(15.899.212.254)
Chia cổ tức (*)	-	-	(48.332.036.000)	(48.332.036.000)
Số dư cuối kỳ này	120.830.090.000	8.450.000.000	172.268.036.130	301.548.126.130

Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 01/NQ-ĐHĐCĐ-CVNĐS ngày 30 tháng 01 năm 2024, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận năm 2023 như sau:

	Tỷ lệ (%)	Số tiền VND
Lợi nhuận sau thuế TNDN	100,00	105.994.748.359
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi	15,00	15.899.212.254
Chi trả cổ tức (40% vốn điều lệ)	45,60	48.332.036.000
Lợi nhuận chưa phân phối	39,40	41.763.500.105

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối kỳ VND	Tỷ lệ (%)	Đầu kỳ VND	Tỷ lệ (%)
- Công ty Cổ phần Dịch vụ Du lịch Phú Thọ	40.524.340.000	33,54	40.524.340.000	33,54
- Ông Kenji Yabe	12.840.860.000	10,63	12.740.860.000	10,54
- Các cổ đông khác	67.464.890.000	55,83	67.564.890.000	55,92
	120.830.090.000	100	120.830.090.000	100

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

	6 tháng đầu năm 2024 VND	6 tháng đầu năm 2023 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	120.830.090.000	120.830.090.000
- Vốn góp cuối kỳ	120.830.090.000	120.830.090.000
Cổ tức, lợi nhuận		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu kỳ	787.140.950	1.162.071.775
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong kỳ		
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước	48.332.036.000	30.207.522.500
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền		
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước	(48.450.492.165)	(29.725.123.225)
- Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối kỳ	668.684.785	1.644.471.050

d) Cổ phiếu

	30/06/2024	01/01/2024
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	12.083.009	12.083.009
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	12.083.009	12.083.009
- Cổ phiếu phổ thông	12.083.009	12.083.009
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	12.083.009	12.083.009
- Cổ phiếu phổ thông	12.083.009	12.083.009
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 VND/cổ phần		

e) Các quỹ công ty

	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
Quỹ đầu tư phát triển	8.450.000.000	8.450.000.000
	8.450.000.000	8.450.000.000

18 . 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, diện tích khu đất thuê là 19.300 m², Công ty chưa thực hiện ký lại hợp đồng thuê đất và đang trả tiền thuê đất theo thông báo nộp tiền thuê đất hàng năm của Chi Cục Thuế Quận 11, Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh (xem thêm tại Thuyết minh số 11).

b) Nợ khó đòi đã xử lý

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Các khoản nợ khó đòi đã xử lý	334.030.285	334.030.285
	334.030.285	334.030.285

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

	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	26.602.805.553	28.918.632.879
Doanh thu cung cấp dịch vụ	109.383.747.335	122.335.016.360
Doanh thu khác	37.393.355	400.370.004
	136.023.946.243	151.654.019.243

Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan
(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 30)

	266.892.595	409.513.634
--	--------------------	--------------------

20 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	12.514.345.695	14.047.327.427
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	38.046.168.661	38.623.624.424
	50.560.514.356	52.670.951.851

Trong đó: Mua hàng từ các bên liên quan
(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 30)

	277.380.750	279.264.273
--	--------------------	--------------------

21 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Lãi tiền gửi	2.017.764.845	2.125.952.461
Lãi bán chứng khoán kinh doanh	-	2.756.895.780
Cổ tức, lợi nhuận được chia	844.950.000	644.950.000
	2.862.714.845	5.527.798.241

22 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Lỗ, chi phí bán chứng khoán kinh doanh	-	933.304.351
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	410.629.847	495.247.760
	410.629.847	1.428.552.111

23 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	748.553.211	809.358.140
Chi phí nhân công	2.630.581.861	2.916.160.677
Chi phí dịch vụ mua ngoài, chi phí khác bằng tiền	4.761.766.566	3.402.593.534
	8.140.901.638	7.128.112.351
Trong đó: Chi phí mua từ các bên liên quan <i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 30)</i>	1.444.444.446	-

24 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.048.692.797	718.763.047
Chi phí nhân công	8.704.405.249	9.672.613.374
Chi phí khấu hao tài sản cố định	25.784.442	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	1.464.217.481	1.629.011.415
	11.246.099.969	12.044.098.036
Trong đó: Chi phí mua từ các bên liên quan <i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 30)</i>	32.173.147	158.362.275

25 . THU NHẬP KHÁC

	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Thu nhập từ tài trợ	643.121.340	-
Thu nhập khác	39.978.560	32.669.500
	683.099.900	32.669.500

26 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
<i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính</i>		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	69.211.615.178	83.942.772.635
Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm	(844.950.000)	(644.950.000)
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	(844.950.000)	(644.950.000)
Thu nhập chịu thuế TNDN	68.366.665.178	83.297.822.635
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	13.673.333.036	16.659.564.527
Thuế TNDN phải nộp đầu kỳ	4.210.898.253	2.864.048.118
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	(8.323.200.679)	(2.864.048.118)
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	9.561.030.610	16.659.564.527

27 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	15.578.342.831	16.284.293.950
Chi phí nhân công	35.380.003.862	39.262.438.239
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.911.330.116	943.265.791
Chi phí dịch vụ mua ngoài, chi phí khác bằng tiền	14.686.534.093	12.778.922.093
	67.556.210.902	69.268.920.073

28 . 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 và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư.

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/06/2024				
Đầu tư ngắn hạn	51.678.450.000	-	-	51.678.450.000
	51.678.450.000	-	-	51.678.450.000

Tại ngày 01/01/2024

Đầu tư ngắn hạn	43.854.800.000	-	-	43.854.800.000
	<u>43.854.800.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>43.854.800.000</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 30/06/2024				
Tiền và các khoản tương đương tiền	15.852.982.644	-	-	15.852.982.644
Phải thu khách hàng, phải thu khác	4.210.406.502	285.000.000	-	4.495.406.502
Các khoản cho vay	265.300.000.000	-	-	265.300.000.000
	<u>285.363.389.146</u>	<u>285.000.000</u>	<u>-</u>	<u>285.648.389.146</u>

Tại ngày 01/01/2024

Tiền và các khoản tương đương tiền	35.428.895.509	-	-	35.428.895.509
Phải thu khách hàng, phải thu khác	7.441.882.433	285.000.000	-	7.726.882.433
Các khoản cho vay	231.050.000.000	-	-	231.050.000.000
	<u>273.920.777.942</u>	<u>285.000.000</u>	<u>-</u>	<u>274.205.777.942</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 30/06/2024				
Phải trả người bán, phải trả khác	3.602.658.587	140.000.000	-	3.742.658.587
	<u>3.602.658.587</u>	<u>140.000.000</u>	<u>-</u>	<u>3.742.658.587</u>

Tại ngày 01/01/2024

Phải trả người bán, 1.969.449.061 140.000.000 - 2.109.449.061
 phải trả khác

1.969.449.061 140.000.000 - 2.109.449.061

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. 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.

29 . 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.

30 . 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 Tuyền Lâm	Công ty có liên quan thành viên HĐQT
Tổng Công ty Cổ phần Bảo hiểm Hùng Vương	Công ty mà bên liên quan với chủ tịch HĐQT Công ty làm chủ tịch 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:

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	266.892.595	409.513.634
Công ty Cổ phần Dịch vụ Du lịch Phú Thọ	266.892.595	409.513.634
Mua hàng hóa, dịch vụ	277.380.750	279.264.273
Tổng Công ty Cổ phần Bảo hiểm Hùng Vương	277.380.750	266.537.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ Du lịch Phú Thọ	-	12.727.273
Chi phí bán hàng	1.444.444.446	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Du lịch Phú Thọ	1.444.444.446	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	32.173.147	158.362.275
Công ty Cổ phần Dịch vụ Du lịch Phú Thọ	32.173.147	67.767.275
Công ty Cổ phần Sacom Tuyền Lâm	-	90.595.000
Chi trả cổ tức	16.209.736.000	10.131.085.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ Du lịch Phú Thọ	16.209.736.000	10.131.085.000



Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

Chức vụ	6 tháng đầu	6 tháng đầu
	năm 2024	năm 2023
	VND	VND
Thu nhập của người quản lý chủ chốt	5.471.031.282	9.773.883.040
Ông Trần Việt Anh - Chủ tịch HĐQT	611.111.112	998.888.889
Ông Hoàng Văn Bá - Phó Chủ tịch HĐQT (Bỏ nhiệm ngày 30/01/2024)	277.777.777	-
Ông Nguyễn Quốc Anh - Phó Chủ tịch HĐQT (Miễn nhiệm ngày 30/01/2024)	83.333.334	648.888.889
Ông Phương Xuân Thụy - Thành viên HĐQT	311.111.110	422.222.223
Ông Trần Oanh - Thành viên HĐQT	311.111.110	61.111.111
Bà Lê Thị Ngọc Lan - Thành viên HĐQT (Bỏ nhiệm ngày 30/01/2024)	138.888.888	-
Ông Phạm Duy Hưng - Phó Chủ tịch HĐQT (Miễn nhiệm ngày 28/03/2023)	-	702.222.223
Ông Lê Khắc Lân - Thành viên HĐQT (Miễn nhiệm ngày 21/12/2023)	30.000.000	426.666.667
Bà Lê Thị Lan Hương - Thành viên HĐQT (Miễn nhiệm ngày 28/03/2023)	-	66.666.666
Ông Vũ Ngọc Tuấn - Tổng Giám đốc	1.219.249.516	2.163.421.658
Ông Nguyễn Quang Trường - Phó Tổng Giám đốc	921.617.836	1.696.880.405
Bà Trần Thị Châu Dân - Kế toán trưởng	783.497.268	1.453.580.975
Bà Bùi Thị Kim Tuyền - Trưởng ban kiểm soát	361.111.111	368.888.889
Ông Đặng Ngọc Thiên Từ - Trưởng ban kiểm soát (Miễn nhiệm ngày 28/03/2023)	-	396.111.111
Bà Nguyễn Thị Nguyên - Thành viên BKS	211.111.110	312.222.223
Ông Huỳnh Ngọc Cách - Thành viên BKS	211.111.110	56.111.111

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.

31 . 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 2023 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC 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 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023.



Lê Thị Hồng Bích
Người lập



Trần Thị Châu Dân
Kế toán trưởng



Vũ Ngọc Tuấn
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 09 tháng 08 năm 2024

V/v: Giải trình chênh lệch lợi nhuận 6 tháng đầu năm 2024 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 hòa 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 Đàm Sen.

Công ty cổ phần Công viên nước Đàm 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 2024 so với cùng kỳ năm 2023.

Chỉ tiêu	6 tháng năm 2024	6 tháng năm 2023	Chênh lệch
	VND	VND	%
Lợi nhuận sau thuế trên Báo cáo tài chính hợp nhất.	55,410,530,634	67,131,728,235	82.54%
Lợi nhuận sau thuế trên Báo cáo tài chính riêng.	55,538,282,142	67,283,208,108	82.54%

Nguyên nhân:

- Lợi nhuận 6 tháng đầu năm 2024 của Công ty CP Công viên nước Đàm sen trên Báo cáo tài chính hợp nhất đạt 82.54% so với cùng kỳ (tương đương giảm 11.72 tỷ). Nguyên nhân chủ yếu do doanh thu từ bán hàng giảm so cùng kỳ là 10.31% (tương đương 15.63 tỷ).
- Lợi nhuận 6 tháng đầu năm 2024 của Công ty CP Công viên nước Đàm sen trên Báo cáo tài chính riêng đạt 82.54% so với cùng kỳ (giảm tương đương 11.74 tỷ). Nguyên nhân chủ yếu do doanh thu từ bán hàng giảm so cùng kỳ là 10.31% (tương đương 15.63 tỷ).

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT

Tp HCM, ngày 10 tháng 8 năm 2024
CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG VIÊN NƯỚC ĐÀM SEN



VŨ NGỌC TUẤN