

Mẫu CBTT/SGDHCM-02

(Ban hành kèm theo Quyết định số 340/QĐ-SGDHCM ngày 19 tháng 08 năm 2016 của TGD SGĐCK TPHCM về Quy chế Công bố thông tin tại SGĐCK TPHCM)

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
CÔNG VIÊN NƯỚC ĐÀM SEN**

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

Số: *59* /CVNDS

Tp. Hồ Chí Minh, ngày *20* tháng 7 năm 2020

**CÔNG BỐ THÔNG TIN  
TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ  
NƯỚC VÀ SGĐCK TP.HCM**

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;  
- Sở Giao dịch chứng khoán TP.HCM.

- Tên tổ chức : CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG VIÊN NƯỚC ĐÀM SEN
  - Mã chứng khoán: DSN
  - Địa chỉ trụ sở chính: 03 Hòa Bình, P.3, Q.11, TP.HCM
  - Điện thoại: 028.38588418
  - Fax: 028.38588419
  - Người thực hiện công bố thông tin: Ông *Phạm Duy Hưng* – Người đại diện theo Pháp luật  
Chức vụ: Chủ tịch HĐQT
- Loại thông tin công bố :  định kỳ    bất thường    24h    theo yêu cầu

**Nội dung thông tin công bố :**

- Báo cáo tài chính Quý 2/2020 riêng;
- Báo cáo tài chính Quý 2/2020 hợp nhất;

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 20/07/2020 tại đường dẫn: <http://www.damsenwaterpark.com.vn>

Tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố./.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Website (để công bố);
- Lưu: VT, HĐQT cty.

**Tài liệu đính kèm:**

- Báo cáo tài chính Quý 2/2020 riêng và hợp nhất;

**NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT  
CHỦ TỊCH**



*Phạm Duy Hưng*

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG VIÊN NƯỚC ĐÀM SEN**  
**MÃ CHỨNG KHOÁN: DSN**

03 Hòa Bình, Phường 3, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh  
ĐT: 028.38588418 – 028.38589991 Fax: 028.38588419  
Website: damsenvaterpark.com.vn

☎ 0 8

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

## **QUÝ II NĂM 2020**



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Ngày 30 tháng 06 năm 2020

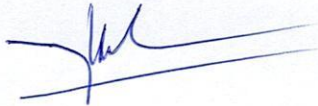
Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2020	01/01/2020
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100 = 110+120+130+140+150)	<b>100</b>		<b>188,320,624,722</b>	<b>269,595,788,711</b>
<i>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	110	V.01	<b>32,126,524,897</b>	<b>94,718,181,049</b>
1. Tiền	111		4,626,524,897	6,118,181,049
2. Các khoản tương đương tiền	112		27,500,000,000	88,600,000,000
<i>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</i>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>147,583,535,460</b>	<b>162,100,000,000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		7,083,535,460	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	129		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		140,500,000,000	162,100,000,000
<i>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</i>	<b>130</b>		<b>7,789,156,180</b>	<b>11,168,810,160</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	443,169,500	1,472,287,000
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	5,888,836,004	1,338,314,000
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.05a	1,457,150,676	8,358,209,160
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
<i>IV. Hàng tồn kho</i>	<b>140</b>	<b>V.06</b>	<b>406,193,029</b>	<b>745,000,740</b>
1. Hàng tồn kho	141		406,193,029	745,000,740
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<i>V. Tài sản ngắn hạn khác</i>	<b>150</b>		<b>415,215,156</b>	<b>863,796,762</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10a	415,215,156	863,796,762
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200 = 210+220+230+240+250+260)	<b>200</b>		<b>8,433,495,749</b>	<b>6,437,091,747</b>
<i>I. Các khoản phải thu dài hạn</i>	210	V.05b	<b>435,000,000</b>	<b>435,000,000</b>
1. Phải thu dài hạn khác	216		435,000,000	435,000,000
<i>II. Tài sản cố định</i>	<b>220</b>		<b>7,439,870,650</b>	<b>5,267,170,977</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	4,439,870,650	5,267,170,977
- Nguyên giá	222		90,954,989,444	90,954,989,444
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(86,515,118,794)	(85,687,818,467)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.08	3,000,000,000	-
- Nguyên giá	228		23,315,829,962	20,315,829,962
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(20,315,829,962)	(20,315,829,962)
<i>III. Bất động sản đầu tư</i>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<i>IV. Tài sản dở dang dài hạn</i>	<b>240</b>		<b>5,000,000</b>	<b>5,000,000</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		5,000,000	5,000,000
<i>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</i>	<b>250</b>	<b>V.09</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		2,462,164,319	2,462,164,319
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(2,462,164,319)	(2,462,164,319)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<i>V. Tài sản dài hạn khác</i>	<b>260</b>	<b>V.10b</b>	<b>553,625,099</b>	<b>729,920,770</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		553,625,099	729,920,770
2. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>196,754,120,471</b>	<b>276,032,880,458</b>



NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2020	01/01/2020
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310+330)</b>	<b>300</b>		<b>30,462,816,657</b>	<b>27,942,069,065</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>30,347,816,657</b>	<b>27,842,069,065</b>
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.11	853,104,948	2,138,804,807
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		13,000,000	8,000,000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	21,944,355,765	2,813,481,115
4. Phải trả người lao động	314			4,328,257,099
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			13,764,009,000
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13a	1,171,724,272	561,240,083
7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		6,365,631,672	4,228,276,961
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>115,000,000</b>	<b>100,000,000</b>
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.13b	115,000,000	100,000,000
<b>B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410+430)</b>	<b>400</b>	V.14	<b>166,291,303,814</b>	<b>248,090,811,393</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>166,291,303,814</b>	<b>248,090,811,393</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		120,830,090,000	120,830,090,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		8,450,000,000	8,450,000,000
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		33,011,213,814	118,810,721,393
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421A		32,026,543,790	23,569,897,375
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B		984,670,024	95,240,824,018
5. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	422		4,000,000,000	
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>			-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400)</b>	<b>440</b>		<b>196,754,120,471</b>	<b>276,032,880,458</b>

Lập biểu



Lê Thị Hồng Bích

Kế toán trưởng



Trần Thị Châu Dân



TP.HCM, ngày 19 tháng 04 năm 2020

Tổng Giám Đốc

Trần Ngọc Tuấn

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất là phần không thể tách rời của báo cáo này




**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**

Quý 2/ 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

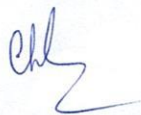
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	QUÝ 2/2020		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
1. Doanh thu bán hàng	01		12,462,600,915	84,968,574,701	35,392,239,977	137,703,647,638
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.01	12,462,600,915	84,968,574,701	35,392,239,977	137,703,647,638
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	16,711,894,189	25,188,820,281	29,439,580,890	46,039,710,186
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		(4,249,293,274)	59,779,754,420	5,952,659,087	91,663,937,452
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	2,466,511,024	1,707,157,900	3,659,780,114	3,483,602,218
7. Chi phí tài chính	22	VI.04				
- Trong đó: lãi vay	23					
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết						
9. Chi phí bán hàng	25	VI.05	1,077,799,004	3,792,939,323	4,017,402,401	8,357,512,113
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.06	1,457,574,036	4,740,671,777	4,370,296,726	9,260,207,902
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh 30 = 20 + (21-22) - (24+25)}	30		(4,318,155,290)	52,953,301,220	1,224,740,074	77,529,819,655
12. Thu nhập khác	31		5,929,956	14,947,070	6,097,456	24,976,070
13. Chi phí khác	32					
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		5,929,956	14,947,070	6,097,456	24,976,070
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40)	50		(4,312,225,334)	52,968,248,290	1,230,837,530	77,554,795,725
16. Chi phí thuế TNDN	51	VI.07		10,593,649,658	246,167,506	15,510,959,145
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		(4,312,225,334)	42,374,598,632	984,670,024	62,043,836,580
Cổ đông của Công ty mẹ						
Cổ đông không kiểm soát						
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(357)	3,507	69	4,365
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		(357)	3,507	69	4,365

Lập biểu



Lê Thị Hồng Bích

Kế toán trưởng



Trần Thị Châu Dân

TP.HCM, ngày 19 tháng 04 năm 2020

Tổng Giám Đốc



Vũ Ngọc Tuấn

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất là phần không thể tách rời của báo cáo này

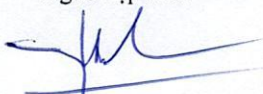
**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT***(Theo phương pháp gián tiếp)*

Tháng: 01/2020 -&gt; 06/2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

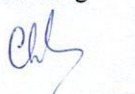
Chi tiêu	Mã số	Thuyết Minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			01/01/2020 -> 30/06/2020	01/01/2019 -> 30/06/2019
1	2	3	4	5
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	01		1,230,837,530	77,554,795,725
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.7, V.8	827,300,327	642,218,523
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(3,659,780,114)	(3,483,602,218)
- Chi phí lãi vay	06		-	-
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	08		(1,601,642,257)	74,713,412,030
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09		(3,884,900,267)	(1,765,098,997)
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10		338,807,711	(50,554,914)
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		2,873,974,528	10,313,089,507
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12		624,877,277	164,403,758
- Tăng (-), giảm (+) chứng khoán kinh doanh	13		(7,083,535,460)	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.11	(1,934,496,593)	(7,671,878,085)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(12,148,768,892)	(12,447,895,278)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(22,815,683,953)</b>	<b>63,255,478,021</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	(3,462,434,105)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(127,500,000,000)	(219,500,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		149,100,000,000	114,500,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		10,924,334,361	13,285,850,316
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>32,524,334,361</b>	<b>(95,176,583,789)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận trả cho chủ sở hữu	36		(72,300,306,560)	(76,401,925,160)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(72,300,306,560)</b>	<b>(76,401,925,160)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ ( 50 = 20 + 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>(62,591,656,152)</b>	<b>(108,323,030,928)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		94,718,181,049	124,976,960,067
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái	61			
<b>Tiền tồn cuối kỳ ( 70 = 50 + 60 + 61)</b>	<b>70</b>	<b>V.1</b>	<b>32,126,524,897</b>	<b>16,653,929,139</b>

Người lập biểu



Lê Thị Hồng Bích

Kế toán trưởng



Trần Thị Châu Dân



Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất là phần không thể tách rời của báo cáo này

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/06/2020

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

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

### I. Đặc điểm hoạt động doanh nghiệp

#### 1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Công viên Nước Đàm Sen (gọi tắt là "Công ty") chính thức hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103001384 ngày 03/01/2003 và đăng ký thay đổi đến lần thứ 9 ngày 13/05/2016 do Sở Kế Hoạch và Đầu tư Tp.HCM cấp.

Cổ phiếu của Công ty đã được chính thức giao dịch tại Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh với mã cổ phiếu là DSN kể từ ngày 26 tháng 10 năm 2010 theo Quyết định số 208/QĐ-SGDHCM do Tổng Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 17 tháng 9 năm 2010.

Hình thức sở hữu vốn: Vốn cổ phần

#### Tên giao dịch, trụ sở và số lao động.

- Công ty có tên giao dịch quốc tế là: Dam Sen Water Park Corporation.
- Trụ sở chính đặt tại: 03 Đường Hoà Bình, Phường 3, Quận 11, Tp.HCM.
- Số lao động: 175 người

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

#### 3 Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động của các công viên vui chơi và công viên theo chủ đề; Dịch vụ ăn uống khác; Bán lẻ hàng hóa khác; Cho thuê đồ dùng cá nhân và gia đình khác; Điều hành tour du lịch; Vận tải hàng khách đường bộ trong nội thành, ngoại thành (trừ vận tải bằng xe buýt); Bán buôn đồ uống; Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác; Hoạt động sáng tác, nghệ thuật và giải trí; Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét; Sản xuất plastic và cao su tổng hợp dạng nguyên sinh; Sản xuất sản phẩm khác từ gỗ; sản xuất sản phẩm từ tre, nứa, rơm, rạ và vật liệu tết bện; Sản xuất sản phẩm chịu lửa. Nghiên cứu khoa học và phát triển công nghệ trong lĩnh vực khoa học tự nhiên, khoa học kỹ thuật và công nghệ, khoa học y dược, khoa học nông nghiệp, khoa học xã hội - nhân văn; Quảng cáo; Hoạt động thiết kế chuyên dụng; Thoát nước và xử lý nước thải, xử lý và tiêu huỷ rác thải không độc hại, tái chế phế liệu, xử lý ô nhiễm và hoạt động quản lý chất thải khác; Lắp đặt hệ thống xây dựng khác; Sản xuất phân bón và hợp nhất ni tơ, sản xuất thuốc trừ sâu và sản phẩm hoá chất khác dùng trong nông nghiệp; Lã Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác; hoạt động tư vấn quản lý; Khai thác, xử lý và cung cấp nước; Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan; Kiểm tra và phân tích kỹ thuật; Sản xuất khác chưa được phân vào đâu (Chi tiết: Sản xuất phân vi sinh {không hoạt động tại trụ sở}); Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu (Chi tiết: Bán buôn nguyên liệu phục vụ cho công nghiệp sinh hoá, các loại thực phẩm chức năng và men vi sinh); Hoạt động sáng tác, nghệ thuật và giải trí (Chi tiết: Tổ chức biểu diễn nghệ thuật chuyên nghiệp).

#### 4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường 12 tháng

#### 5 Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

Trong 6 tháng đầu năm 2020, tình hình kinh doanh của Công ty chịu sự ảnh hưởng nặng nề của dịch bệnh đường hô hấp cấp COVID-19. Thực hiện Chỉ thị số 16/CT-TTg ngày 31/3/2020 của Thủ Tướng Chính phủ và các Chỉ thị bổ sung của Thủ Tướng Chính phủ từ số 17/CT-TTg đến số 19/CT-TTg ngày 24/4/2020, hoạt động vui chơi giải trí tại Công ty tạm dừng hoạt động trong khoảng thời gian từ ngày 17/03/2020 đến hết ngày 09/05/2020. Sau khoảng thời gian này, Công ty đã hoạt động kinh doanh trở lại nhưng vẫn còn một số khó khăn nhất định so với cùng kỳ năm trước.

#### 6 Cấu trúc doanh nghiệp:

Tổng số các Công ty con:

- Số lượng các Công ty con được hợp nhất: hai (02) công ty con.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/06/2020

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

### Công ty Cổ phần Thực phẩm Lotus Aroma

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3401189566 đăng ký lần đầu ngày 26 tháng 6 năm 2019 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Thuận cấp, vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Thực phẩm Lotus Aroma là 10.000.000.000 VND. Theo đó, Công ty Cổ phần Công Viên Nước Đầm Sen góp 6.000.000.000 VND tương đương 60% vốn điều lệ. Tính đến ngày 30/06/2020, Công ty Cổ phần Công Viên Nước Đầm Sen đã góp 6.000.000.000 VND, tương đương 60% vốn chủ sở hữu tại Công ty Cổ phần Thực phẩm Lotus Aroma, 40% còn lại là của các Cổ đông khác. Hiện tại, Công ty Cổ phần Thực phẩm Lotus Aroma chưa đi vào hoạt động kinh doanh chính.

### Viện Nghiên cứu Ứng Dụng Công Nghệ Sinh Học Lotus Aroma

Theo Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động khoa học và công nghệ số 421/ĐK-KHCN đăng ký lần đầu ngày 25 tháng 10 năm 2019 do Sở Khoa học và Công nghệ thành phố Hồ Chí Minh cấp, vốn điều lệ của Viện Nghiên cứu ứng dụng công nghệ sinh học Lotus Aroma là 10.000.000.000 VND. Theo đó, Công ty Cổ phần Công viên nước Đầm Sen góp 10.000.000.000 VND tương đương 100% vốn điều lệ. Tuy nhiên, tính đến ngày 30/06/2020, Công ty cổ phần Công Viên Nước Đầm Sen đã góp vốn 500.000.000 VND, tương đương 5% vốn chủ sở hữu tại Viện Nghiên cứu ứng dụng công nghệ sinh học Lotus Aroma và chưa góp đủ vốn theo Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động khoa học và công nghệ. Hiện tại, Viện Nghiên cứu ứng dụng công nghệ sinh học Lotus Aroma chưa đi vào hoạt động kinh doanh.

- Số lượng các Công ty con chưa được hợp nhất: một (01) công ty con.

### Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư Xây dựng APMC

Đến ngày 30/06/2020, Công ty chưa góp vốn thực tế vào Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư Xây dựng APMC ("APMC") do APMC chưa đi vào hoạt động.

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

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

## III. Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán áp dụng.

Công ty áp dụng theo Hệ thống Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

Các Báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm được trình bày theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung.

## IV. Các chính sách kế toán áp dụng

### 1 Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm các báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Công Viên Nước Đầm Sen và các công ty con (gọi chung là "Công ty") cho năm tài chính kết thúc ngày 30/06/2020

Các công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày "Công ty" thực sự nắm quyền kiểm soát các Công ty con, và chấm dứt vào ngày "Công ty" thực sự chấm dứt quyền kiểm soát các công ty con.

Các báo cáo tài chính của các công ty con được lập cùng kỳ kế toán với Công ty Cổ phần Công Viên Nước Đầm Sen theo các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của Công ty Cổ phần Công Viên Nước Đầm Sen. Các bút toán điều chỉnh đã được thực hiện đối với bất kỳ chính sách kế toán nào có điểm khác biệt nhằm đảm bảo tính thống nhất giữa các công ty con và Công ty Cổ phần Công Viên Nước Đầm Sen.

Tất cả các số dư giữa các đơn vị trong cùng "Công ty" và các khoản doanh thu, thu nhập, chi phí phát sinh từ các giao dịch trong nội bộ "Công ty", kể cả các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch trong nội bộ Công ty đang nằm trong giá trị tài sản được loại trừ hoàn toàn.

Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ đang phản ánh trong giá trị tài sản cũng được loại bỏ từ khi chi phí gây ra khoản lỗ đó không thể thu hồi được.



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/06/2020

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

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của các công ty con không được nắm giữ bởi Công ty, được trình bày riêng biệt trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và được trình bày riêng biệt với phần vốn chủ sở hữu của các cổ đông của Công ty trong phần Vốn chủ sở hữu trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Lợi thế thương mại (hoặc lãi từ giao dịch mua rẻ) phát sinh từ giao dịch mua công ty con là chênh lệch giữa giá phí khoản đầu tư và giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được của công ty con tại ngày mua. Lợi thế thương mại được phân bổ dần đều trong thời gian hữu ích được ước tính tối đa không quá 10 năm. Định kỳ, Công ty đánh giá lại tổn thất lợi thế thương mại, nếu có bằng chứng cho thấy số lợi thế thương mại bị tổn thất lớn hơn số phân bổ hàng năm thì phân bổ theo số lợi thế thương mại bị tổn thất ngay trong kỳ phát sinh.

### 2 Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và có kỳ hạn dưới ba tháng, vàng, các loại không được sử dụng như hàng tồn kho, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

### 3 Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

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

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu.

Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán.

Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán.

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

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

Dự phòng phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dự các khoản phải thu tại thời điểm lập bảng cân đối kế toán.

Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được phản ánh vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

### 4 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho.

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

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kiểm kê định kỳ.

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho theo phương pháp bình quân gia quyền.

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

### 5 Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ

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

#### Khấu hao tài sản cố định

Khấu hao tài sản cố định được tính theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản. Tỷ lệ khấu hao áp dụng theo tỷ lệ quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài Chính (thay thế cho Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài Chính).

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/06/2020

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

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

### 6 Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

#### Đầu tư tài chính khác

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác và khoản đầu tư khác được ghi nhận theo chi phí mua thực tế. Dự phòng được lập cho việc giảm giá của các khoản đầu tư có thể chuyển nhượng được trên thị trường vào ngày lập bảng cân đối kế toán.

#### Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính được lập cho từng loại chứng khoán khi giá thị trường thấp hơn giá trị sổ sách

- Đối với chứng khoán niêm yết: giá chứng khoán thực tế trên thị trường được tính theo giá thực tế trên các Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX) là giá giao dịch bình quân tại ngày trích lập dự phòng; Sở giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh (HOSE) là giá đóng cửa tại ngày trích lập dự phòng.

- Đối với các chứng khoán chưa niêm yết: giá chứng khoán thực tế trên thị trường được xác định như sau:

+ Đối với các công ty đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) thì giá chứng khoán thực tế trên thị trường được xác định là giá giao dịch bình quân trên hệ thống tại ngày.

+ Đối với các công ty chưa đăng ký giao dịch ở thị trường giao dịch của các công ty đại chúng thì giá chứng khoán thực tế trên thị trường được xác định là giá trung bình trên cơ sở giao dao dịch được cung cấp tối thiểu bởi ba (03) công ty chứng khoán tại thời điểm lập dự phòng.

- Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy giao dịch, ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ 6 trở đi là giá trị sổ sách tại ngày lập Bảng cân đối kế toán gần nhất.

Trường hợp không thể xác định được giá trị thị trường của chứng khoán, thì khoản đầu tư không được trích lập dự phòng giảm giá chứng khoán.

Đối với khoản đầu tư tài chính dài hạn: dự phòng được trích lập khi công ty nhận đầu tư đang bị lỗ (trừ trường hợp lỗ kéo theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư).

### 7 Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước để phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động SXKD của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí SXKD của các kỳ kế toán sau.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:

- Chi phí dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí khác chờ phân bổ.

### 8 Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả;

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.
- Các khoản phải trả có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Các khoản phải trả có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là nợ dài hạn

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/06/2020

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

### 9 Lương, Bảo hiểm xã hội, Bảo hiểm y tế, Bảo hiểm thất nghiệp.

Tiền lương được tính toán và trích lập đưa vào chi phí trong kỳ dựa theo hợp đồng lao động và theo Quy chế lương của Công ty (18% trên tổng doanh thu bao gồm cả 1.5% lương HĐQT). Theo đó, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế và bảo hiểm thất nghiệp cũng được trích lập với tỷ lệ là 25,5%, 4,5% và 2% tương ứng tiền lương của người lao động. Tỷ lệ 21,5% sẽ được đưa vào chi phí bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp trong kỳ; và 10,5% sẽ được trích từ lương của người lao động.

### 10 Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai, liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã thanh toán hoặc nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

### 11 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu.

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

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

#### Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế được chia cho các cổ đông sau khi được các cổ đông thông qua tại Đại hội Cổ đông Thường niên và sau khi trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty và các quy định pháp luật Việt Nam.

### 12 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng hóa và thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- 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 được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

**Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia** của công ty được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai 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.

Doanh thu từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận trên cơ sở: Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ; Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

**Thu nhập khác:** bao gồm các khoản thu từ các hoạt động xảy ra không thường xuyên, ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu.



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/06/2020

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

### 13 Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ.

### 14 Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

#### Chi phí bán hàng

Phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ bao gồm các chi phí nhân viên, chi phí quảng cáo, khuyến mãi, chi phí thuê mặt bằng,...

#### Chi phí quản lý doanh nghiệp

Phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài; chi phí bằng tiền khác.

### 15 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hàng, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp bằng 20% trên thu nhập chịu thuế. Thu nhập chịu thuế được tính dựa trên kết quả hoạt động trong năm và điều chỉnh cho các khoản chi phí không được khấu trừ và các khoản lỗ do các năm trước mang sang, nếu có.

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

Khoản thuế phải nộp thể hiện trên sổ sách kế toán là số liệu do Công ty ước tính. Số thuế phải nộp cụ thể sẽ được ghi nhận theo kiểm tra quyết toán thuế của cơ quan thuế.

#### Thuế hiện hành

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

#### Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày lập Bảng cân đối kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này.

### 16 Bên liên quan

Một bên được xem là có liên quan đến Công ty nếu có khả năng kiểm soát Công ty hay có ảnh hưởng đáng kể tới các hoạt động cũng như tài chính của Công ty. Các giao dịch chủ yếu giữa Công ty và các bên liên quan, nếu có, sẽ được trình bày trong các báo cáo tài chính.

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

1. Tiền	30/06/2020	01/01/2020
Tiền mặt	1,471,167,638	3,148,306,028
Tiền gửi ngân hàng bằng VNĐ	3,155,357,259	2,969,875,021
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	27,500,000,000	88,600,000,000
<b>Cộng</b>	<b>32,126,524,897</b>	<b>94,718,181,049</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/06/2020

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

2. Các khoản đầu tư tài chính	30/06/2020	01/01/2020
<b>a</b> Chứng khoán kinh doanh	7,083,535,460	-
Giá trị hợp lý (*)	7,083,535,460	-
Dự phòng	-	-
<b>b</b> Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	140,500,000,000	162,100,000,000
Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng dưới 12 tháng	140,500,000,000	162,100,000,000
Dự phòng		

(\*) Bao gồm:

Danh sách đầu tư	Số lượng CP 30/06/2020	Đơn giá bình quân	Giá trị đầu tư	Trị giá dự phòng
Cổ phiếu Ngân hàng TMCP Việt Á (Mệnh giá: 10.000đ/CP)	2,120,819	3,340	7,083,535,460	

3. Các khoản phải thu ngắn hạn của khách hàng	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu khách hàng	443,169,500		1,472,287,000	
<b>4. Trả trước cho người bán</b>	<b>30/06/2020</b>		<b>01/01/2020</b>	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Trả trước cho người bán ngắn hạn	5,888,836,004		1,338,314,000	43,831
<b>5. Các khoản phải thu khác</b>	<b>30/06/2020</b>		<b>01/01/2020</b>	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a. Ngắn hạn</b>				
+ Tạm ứng cho nhân viên	917,145,250		521,341,000	
+ Khoản phải thu Cty CP DV DL Phú Thọ (K.Long)	74,809,000		111,341,000	
+ Tích lũy lãi tiền gửi có kỳ hạn	431,926,027		7,696,480,274	
+ Các khoản phải thu khác	33,270,399		29,046,886	
<b>Tổng cộng</b>	<b>1,457,150,676</b>	<b>-</b>	<b>8,358,209,160</b>	<b>-</b>
<b>b. Dài hạn</b>				

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

*Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/06/2020*

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

**b. Dài hạn**

+ Kỳ quỹ thuê mặt bằng Công viên Khủng Long	150,000,000	150,000,000
+ Kỳ quỹ thuê mặt bằng 331 Lê Văn Quới, P. BTĐ, QBT	285,000,000	285,000,000
<b>Tổng cộng</b>	<b>435,000,000</b>	<b>435,000,000</b>

**6. Hàng tồn kho**

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Nguyên vật liệu	121,566,063		288,277,669	
Vật tư	43,949,289		44,724,289	
Hóa chất	27,277,936		38,192,511	
Công cụ, dụng cụ	-		-	
Hàng hóa	213,399,741		373,806,271	
<b>Tổng cộng</b>	<b>406,193,029</b>		<b>745,000,740</b>	

**7 Tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu năm	39,632,718,897	40,670,727,545	8,781,122,923	662,259,864	1,208,160,215	90,954,989,444
Mua trong năm	-	-	-	-	-	-
Giảm						-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>39,632,718,897</b>	<b>40,670,727,545</b>	<b>8,781,122,923</b>	<b>662,259,864</b>	<b>1,208,160,215</b>	<b>90,954,989,444</b>
<b>Hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu kỳ	39,175,278,067	38,317,744,046	6,518,762,945	662,259,864	1,013,773,545	85,687,818,467
Tăng	54,892,902	516,249,283	215,338,142	-	40,820,000	827,300,327
Giảm						-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>39,230,170,969</b>	<b>38,833,993,329</b>	<b>6,734,101,087</b>	<b>662,259,864</b>	<b>1,054,593,545</b>	<b>86,515,118,794</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
- Đầu năm	457,440,830	2,352,983,499	2,262,359,978	-	194,386,670	5,267,170,977
- Cuối năm	402,547,928	1,836,734,216	2,047,021,836	-	153,566,670	4,439,870,650

Nguyên giá tài sản cố định tăng trong năm do mua sắm và xây dựng mới.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/06/2020

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

**8 Tài sản cố định vô hình**

	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	.....	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu năm	20,315,829,962					20,315,829,962
Tăng trong kỳ			3,000,000,000			3,000,000,000
Giảm khác						-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>20,315,829,962</b>	<b>-</b>	<b>3,000,000,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23,315,829,962</b>
<b>Hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu kỳ	20,315,829,962					20,315,829,962
Tăng	-					-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>20,315,829,962</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20,315,829,962</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
- Đầu năm	-					-
- Cuối năm	-	-	3,000,000,000	-	-	3,000,000,000

Bản quyền, bằng sáng chế trong kỳ tăng do nhận góp vốn tại Công ty con là Công ty Cổ Phần Thực Phẩm Lotus Aroma theo Biên bản thoả thuận góp vốn được ký ngày 29/05/2019 được định giá theo thoả thuận của các bên có giá trị tương ứng là 3 tỷ đồng.

<b>9. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>30/06/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
Đầu tư vào Công ty liên kết (Cổ phiếu Cty CP Khải Hoàn Môn)	2,462,164,319	2,462,164,319
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	(9.1) (2,462,164,319)	(2,462,164,319)
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(9.1) Bao gồm:

Đầu tư mua cổ phần	Số lượng CP	Mệnh giá	Đơn giá bình quân	Giá trị đầu tư	Giá trị dự phòng
Cty CP Khải Hoàn Môn	543,030	10,000	4,534	2,462,164,319	(2,462,164,319)

<b>10. Chi phí trả trước</b>	<b>30/06/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
a. Ngắn hạn	415,215,156	863,796,762
b. Dài hạn	553,625,099	729,920,770
<b>Tổng cộng</b>	<b>968,840,255</b>	<b>1,593,717,532</b>

<b>11. Phải trả người bán</b>	<b>30/06/2020</b>		<b>01/01/2020</b>	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
+ Phải trả cho các nhà cung cấp khác	853,104,948	853,104,948	2,138,804,807	2,138,804,807
<b>Tổng cộng</b>	<b>853,104,948</b>	<b>853,104,948</b>	<b>2,138,804,807</b>	<b>2,138,804,807</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/06/2020

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

**12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

Khoản mục	Đầu kỳ 01/01/2020	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ 30/06/2020
Thuế TNDN phải nộp	1,934,496,593	246,167,506	1,934,496,593	246,167,506
Thuế GTGT đầu ra phải nộp	492,808,685	2,777,151,498	2,220,740,868	1,049,219,315
Thuế TNCN phải nộp (*)	382,122,717	2,487,682,289	2,860,482,006	9,323,000
Thuế Tài nguyên phải nộp	4,053,120	17,260,320	18,651,360	2,662,080
Thuế Môn bài	-	3,000,000	3,000,000	-
Thuế khác	-	27,897,643,864	7,260,660,000	20,636,983,864
<b>Tổng cộng</b>	<b>2,813,481,115</b>	<b>33,428,905,477</b>	<b>14,298,030,827</b>	<b>21,944,355,765</b>

**13. Phải trả ngắn hạn và phải trả khác**

30/06/2020

01/01/2020

**a. Ngắn hạn**

- Bảo hiểm xã hội	272,919,500	10,882,900
- Nhận ký quỹ tiền cho thuê mặt bằng ngắn hạn (Quầy HTKD)	130,000,000	145,000,000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	522,995,540	325,248,100
- Các khoản phải trả khác (CP gọi tài trợ, hoa hồng tài trợ, BHXH & BH chi ốm đau)	104,512,974	80,109,083
- Thuế TNCN phải trả lại cho CBNV	141,296,258	

**Tổng cộng**

**1,171,724,272**

**561,240,083**

**b. Dài hạn**

- Nhận ký quỹ tiền cho thuê mặt bằng dài hạn	115,000,000	100,000,000
--	-------------	-------------

**14. Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu**

**a. Bản đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu.**

Nội dung	01/01/2019	Tăng	Giảm	31/12/2019
Vốn góp của chủ sở hữu	120,830,090,000			120,830,090,000
Thặng dư vốn cổ phần	-			-
Quỹ đầu tư phát triển	8,450,000,000			8,450,000,000
LNST chưa phân phối	116,473,694,998	95,240,824,018	92,903,797,623	118,810,721,393
<b>Cộng</b>	<b>245,753,784,998</b>	<b>95,240,824,018</b>	<b>92,903,797,623</b>	<b>248,090,811,393</b>





**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/06/2020

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

Nội dung	01/01/2020	Tăng	Giảm	30/06/2020
Vốn góp của chủ sở hữu	120,830,090,000			<b>120,830,090,000</b>
Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	-	4,000,000,000		4,000,000,000
Quý đầu tư phát triển	8,450,000,000			8,450,000,000
LNST chưa phân phối	118,810,721,393	984,670,024	86,784,177,603	33,011,213,814
<b>Cộng</b>	<b>248,090,811,393</b>	<b>4,984,670,024</b>	<b>86,784,177,603</b>	<b>166,291,303,814</b>

<b>b. Cổ phiếu</b>	<b>30/06/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	<b>12,083,009</b>	<b>12,083,009</b>
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	<b>12,083,009</b>	<b>12,083,009</b>
+ Cổ phiếu phổ thông	12,083,009	12,083,009
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	<b>12,083,009</b>	<b>12,083,009</b>
+ Cổ phiếu phổ thông	12,083,009	12,083,009

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành là: 10.000 đồng/cổ phiếu.

<b>c. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối giảm trong kỳ:</b>	<b>30/06/2020</b>
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi năm 2019	14,286,123,603
- Trả cổ tức đợt 1 năm 2019 (36%/ VDL 120.830.090.000)	43,498,832,400
- Trả cổ tức đợt cuối năm 2019 (24%/ VDL 120.830.090.000)	28,999,221,600
<b>Tổng cộng</b>	<b>86,784,177,603</b>

**VI. Thông tin bổ sung báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

**1. Doanh thu**

**a. Doanh thu**

	Từ 01/01/2020-> 30/06/2020	Từ 01/01/2019-> 30/06/2019
Doanh thu từ cung cấp dịch vụ	28,344,165,437	105,078,231,701
Doanh thu từ bán hàng hóa	6,822,657,721	31,667,584,934
Doanh thu khác	225,416,819	957,831,003
<b>Cộng</b>	<b>35,392,239,977</b>	<b>137,703,647,638</b>

**2. Giá vốn hàng bán**

	Từ 01/01/2020-> 30/06/2020	Từ 01/01/2019-> 30/06/2019
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	25,490,223,669	28,661,006,214
Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp	3,949,357,221	17,378,703,972
<b>Cộng</b>	<b>29,439,580,890</b>	<b>46,039,710,186</b>



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/06/2020

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

	Từ 01/01/2020-> 30/06/2020	Từ 01/01/2019-> 30/06/2019
<b>3. Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
Lãi Tiền gửi ngân hàng	3,659,780,114	3,483,602,218
Cổ tức, lợi nhuận được chia, lãi trái phiếu		
<b>Cộng</b>	<b>3,659,780,114</b>	<b>3,483,602,218</b>
<b>4. Chi phí tài chính</b>		
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>5. Chi phí bán hàng</b>		
+ Chi phí nhân viên	684,891,262	1,916,770,157
+ Chi phí vật liệu bao bì	507,032,857	1,005,683,262
+ Chi phí khác bằng tiền	2,825,478,282	5,435,058,694
<b>Cộng</b>	<b>4,017,402,401</b>	<b>8,357,512,113</b>
<b>6. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
+ Chi phí nhân viên	2,235,354,716	6,438,977,442
+ Chi phí vật liệu bao bì	820,526,407	753,469,273
+ Chi phí khấu hao TSCĐ	26,912,500	100,353,514
+ Chi phí thuế, phí và lệ phí	3,000,000	3,000,000
+ Chi phí khác bằng tiền	1,284,503,103	1,964,407,673
<b>Cộng</b>	<b>4,370,296,726</b>	<b>9,260,207,902</b>
<b>7. Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>		
Lợi nhuận kế toán trước thuế	1,230,837,530	77,554,795,725
Cộng các khoản chi không trừ		
Lợi nhuận chịu thuế	1,230,837,530	77,554,795,725
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
<b>Thuế TNDN phải nộp trong kỳ</b>	<b>246,167,506</b>	<b>15,510,959,145</b>
<b>8. Lãi trên cổ phiếu</b>		
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	984,670,024	62,043,836,580
Các khoản điều chỉnh giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (*)	(147,700,504)	(9,306,575,487)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	836,969,520	52,737,261,093
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	12,083,009	12,083,009
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>69</b>	<b>4,365</b>
<b>Lãi suy giảm trên cổ phiếu</b>	<b>69</b>	<b>4,365</b>

(\*) Các khoản điều chỉnh giảm lợi nhuận là khoản trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi thời kỳ này được ước tính bằng 15% lợi nhuận sau thuế phát sinh trong kỳ. Mức trích lập cụ thể tùy thuộc vào Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/06/2020

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

### 9. Thông tin về các bên liên quan

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

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nghiệp vụ	Số tiền
Công ty Cổ Phần Dịch Vụ Du Lịch Phú Thọ	Công ty liên kết	Chia doanh thu bán vé Công viên Khủng Long	91,983,636
	Nhà cung cấp	Nhận cung cấp dịch vụ	50,000,000
	Đầu tư dài hạn	Chia cổ tức	24,314,604,000
	Khách hàng	Khách đoàn tham quan, Lễ hội ẩm thực	106,314,550

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

Bên liên quan	Mối quan hệ	Số dư	Phải thu/ (phải trả)
Công ty Cổ Phần Dịch Vụ Du Lịch Phú Thọ	Công ty liên kết	Phải thu (Chia liên doanh vé Khủng Long)	35,872,000
	Công ty liên kết	Phải thu (Liên doanh vé Silver)	38,937,000
	Khách hàng	Phải thu khách hàng	-

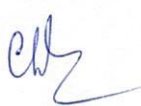
TP. HCM, ngày 19 tháng 07 năm 2020

Người lập biểu



Lê Thị Hồng Bích

Kế toán trưởng



Trần Thị Châu Dân

Tổng Giám Đốc



Vũ Ngọc Tuấn



**CÔNG TY CỔ PHẦN  
CÔNG VIÊN NƯỚC ĐÀM SEN**

\*\*\*\*\*

Số: .....58...../.....C.V.N.S

V/v: Giải trình chênh lệch lợi nhuận Quý II/2020  
Biến động hơn 10% so với cùng kỳ năm trước.

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

\*\*\*\*\*

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 07 năm 2020

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

Căn cứ:

- Luật Chứng khoán số 70/2006/QH11 ngày 29/06/2006 của Quốc Hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam;
- Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 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 làm công văn giải trình chênh lệch hơn 10% lợi nhuận quý II năm 2020 so quý II năm 2019 như sau:

Tình hình kinh doanh quý II năm 2020 của Công Ty Cổ Phần Công Viên Nước Đầm Sen không tốt dẫn đến lợi nhuận sau thuế bị lỗ (tương đương -4.312.225.334 đồng) trong khi cùng kì lợi nhuận là 42.374.598.632 đồng. Nguyên nhân chủ yếu do:

+ Doanh thu bán hàng hoá và dịch vụ quý II năm 2020 thực hiện được 12.462.600.915 đồng, đạt 14.67% so với cùng kỳ (mức giảm tương đương 72.505.973.786 đồng). Nguyên nhân chính do tình hình kinh doanh của Công ty chịu sự ảnh hưởng nặng nề của dịch bệnh đường hô hấp cấp COVID-19. Thực hiện Chỉ thị số 16/CT-TTg ngày 31/3/2020 của Thủ Tướng Chính phủ và các Chỉ thị bổ sung của Thủ Tướng Chính phủ từ số 17/CT-TTg đến số 19/CT-TTg ngày 24/4/2020, hoạt động vui chơi giải trí tại Công ty tạm dừng hoạt động trong khoảng thời gian từ ngày 17/03/2020 đến hết ngày 09/05/2020. Sau khoảng thời gian này, Công ty đã hoạt động kinh doanh trở lại nhưng vẫn còn một số khó khăn nhất định so với cùng kỳ năm trước.

+ Giá vốn hàng bán, chi phí: Trong khoảng thời gian công ty tạm dừng hoạt động thì các khoản chi phí cố định như bảo dưỡng, bảo trì, chi phí thuê đất và lương của người lao động ...vẫn phải thanh toán đầy đủ.

Theo Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc Công bố thông tin trên thị trường chứng khoán tổ chức niêm yết phải giải trình lợi nhuận sau thuế có biến động từ 10% trở lên so với cùng kỳ năm trước. Nay, Công ty lập công văn giải trình lợi nhuận theo yêu cầu của SGDCK TP. HCM.

Chúc Quý Sở sức khoẻ và trân trọng kính chào .

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu: VT, TCKT.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG VIÊN NƯỚC ĐÀM SEN**



...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...