

Mẫu CBTT/SGDHCM-02

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

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

**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

**Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: *96* /CVNDS

Tp. Hồ Chí Minh, ngày *17* tháng 10 năm 2016

**CÔNG BỐ THÔNG TIN  
TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ  
NƯỚC VÀ SGDCK 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: 08.38588418
  - Fax: 08.38588419
  - Người thực hiện công bố thông tin: Ông Đặng Ngọc Nghĩa – Người được ủy quyền CBTT  
Chức vụ: Tổng Giám Đốc
- Loại thông tin công bố :  định kỳ  bất thường  24h  theo yêu cầu

**Nội dung thông tin công bố: Báo cáo tài chính Quý 3/2016.**

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày *17/10/2016* tại đường dẫn : <http://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, HDQT cty.

**Tài liệu đính kèm:**

- Báo cáo tài chính Quý 3/2016.

**NGƯỜI THỰC HIỆN CBTT  
TỔNG GIÁM ĐỐC**



**Đặng Ngọc Nghĩa**

**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: 38588418 – 38589991 Fax: 38588419

Website: [damsenwaterpark.com.vn](http://damsenwaterpark.com.vn)

☎ 0 8

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

## **QUÝ III NĂM 2016**





**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Ngày 30 tháng 09 năm 2016

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2016	01/01/2016
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100 = 110+120+130+140+150)	<b>100</b>		<b>207,253,475,716</b>	<b>190,311,863,679</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	V.01	<b>25,504,509,388</b>	<b>135,793,191,968</b>
1. Tiền	111		3,304,509,388	6,193,191,968
2. Các khoản tương đương tiền	112		22,200,000,000	129,600,000,000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	V.02	<b>178,345,292,500</b>	<b>50,045,292,500</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		31,950,050,000	31,950,050,000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	129		(22,904,757,500)	(22,904,757,500)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		169,300,000,000	41,000,000,000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	V.03	<b>2,164,916,442</b>	<b>2,808,056,197</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		170,531,500	301,746,600
2. Trả trước cho người bán	132		369,681,110	335,202,320
3. Phải thu ngắn hạn khác	136		1,624,703,832	2,505,137,562
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139			(334,030,285)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	V.04	<b>650,909,114</b>	<b>979,377,695</b>
1. Hàng tồn kho	141		650,909,114	979,377,695
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>587,848,272</b>	<b>685,945,319</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		587,848,272	685,945,319
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	V.3b		
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200 = 210+220+230+240+250+260)	<b>200</b>		<b>16,627,752,889</b>	<b>7,421,594,982</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>150,000,000</b>	<b>150,000,000</b>
1. Phải thu dài hạn khác	218		150,000,000	150,000,000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>4,409,067,282</b>	<b>5,245,654,501</b>
1. TSCĐ hữu hình	221	V.06	3,129,250,528	2,918,714,945
- Nguyên giá	222		83,248,220,541	81,804,945,311
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(80,118,970,013)	(78,886,230,366)
2. TSCĐ vô hình	227	V.07	1,279,816,754	2,326,939,556
- Nguyên giá	228		20,315,829,962	20,315,829,962
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(19,036,013,208)	(17,988,890,406)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		-	-
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	V.02	<b>12,000,000,000</b>	<b>2,000,000,000</b>
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		462,164,319	462,164,319
2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(462,164,319)	(462,164,319)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		12,000,000,000	2,000,000,000
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>68,685,607</b>	<b>25,940,481</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.09	68,685,607	25,940,481
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
2. Tài sản dài hạn khác	268	V.4b		
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>223,881,228,605</b>	<b>197,733,458,661</b>



NGUỒN VỐN	Mã số	Ghi chú	30/09/2016	01/01/2016
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310+330)</b>	<b>300</b>		<b>12,578,864,476</b>	<b>8,911,642,761</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>12,477,864,476</b>	<b>8,810,642,761</b>
1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	311			
2. Phải trả cho người bán	312	V.09	1,710,869,833	2,827,151,774
3. Người mua trả tiền trước	313	V.11	2,180,000	1,334,000
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.10	6,066,422,660	2,619,501,240
5. Phải trả người lao động	315	V.11	2,158,405,589	1,405,241,248
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	319	"	-	-
7. Phải trả ngắn hạn khác	320	"	1,029,686,056	873,904,871
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	"	1,510,300,338	1,083,509,628
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>	"	<b>101,000,000</b>	<b>101,000,000</b>
1. Phải trả dài hạn khác	336		101,000,000	101,000,000
<b>B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410+430)</b>	<b>400</b>	V.12	<b>211,302,364,129</b>	<b>188,821,815,900</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>211,302,364,129</b>	<b>188,821,815,900</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		120,830,090,000	84,500,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			150,600,000
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		8,450,000,000	22,599,079,747
a. Quỹ đầu tư phát triển	418A			14,149,079,747
b. Quỹ dự phòng tài chính	418B		8,450,000,000	8,450,000,000
4. Lợi nhuận chưa phân phối	421		82,022,274,129	81,572,136,153
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A		9,252,915,190	11,080,064,750
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B		72,769,358,939	70,492,071,403
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400)</b>	<b>440</b>		<b>223,881,228,605</b>	<b>197,733,458,661</b>

Trần Thị Châu Dân  
Lập biểu

Nguyễn Quang Trường  
Kế toán trưởng



Đặng Ngọc Nghĩa  
Tổng Giám Đốc  
TP.HCM, ngày 07 tháng 10 năm 2016





**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
**QUÝ III NĂM 2016**

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	QUÝ III/2016		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng	01		49,636,632,156	45,481,228,251	161,897,868,020	148,193,406,201
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	49,636,632,156	45,481,228,251	161,897,868,020	148,193,406,201
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.03	17,011,806,481	15,211,467,694	54,026,718,470	49,327,693,386
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		32,624,825,675	30,269,760,557	107,871,149,550	98,865,712,815
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.04	288,350,077	2,195,582,807	4,663,683,456	5,736,356,634
7. Chi phí tài chính	22	VI.05				2,955,556
- Trong đó: lãi vay	23					2,955,556
8. Chi phí bán hàng	24	VI.8b	3,544,173,866	4,140,773,710	10,495,930,594	10,240,445,562
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.8a	3,879,909,545	3,565,674,644	11,091,191,476	10,834,165,509
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh 30 = 20 + (21-22) - (24+25)}	30		25,489,092,341	24,758,895,010	90,947,710,936	83,524,502,822
11. Thu nhập khác	31	VI.06	1,010,000	6,287,000	13,987,738	12,737,881
12. Chi phí khác	32	VI.07				
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		1,010,000	6,287,000	13,987,738	12,737,881
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40)	50		25,490,102,341	24,765,182,010	90,961,698,674	83,537,240,703
15. Chi phí thuế TNDN	51	VI.10	5,098,020,468	5,448,340,042	18,192,339,735	18,378,192,954
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		20,392,081,873	19,316,841,968	72,769,358,939	65,159,047,749
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		1,843	2,286	5,592	6,460


Trần Thị Châu Dân  
Lập biểu

Nguyễn Quang Trường  
Kế toán trưởngĐặng Ngọc Nghĩa  
Tổng Giám Đốc  
TP.HCM, ngày 07 tháng 10 năm 2016



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ**

*(Theo phương pháp trực tiếp)*

**Tháng: 01/2016 -> 09/2016**

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			01/01/2016 -> 30/09/2016	01/01/2015 -> 30/09/2015
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		<b>177,477,987,800</b>	<b>162,988,636,450</b>
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá, dịch vụ	02		(43,878,660,181)	(42,131,971,705)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(24,791,227,903)	(23,118,482,849)
4. Tiền chi trả lãi vay	04			(2,955,556)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(15,035,269,091)	(15,436,801,061)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		2,417,065,116	31,792,014,216
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(33,391,254,743)	(61,851,963,475)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>62,798,640,998</b>	<b>52,238,476,020</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		(996,933,009)	(238,063,602)
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		(240,600,000,000)	(113,400,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		102,300,000,000	30,500,000,000
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		4,822,677,901	6,137,389,957
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(134,474,255,108)</b>	<b>(77,000,673,645)</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			14,000,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			(14,000,000,000)
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận trả cho chủ sở hữu	36		(38,613,068,470)	(37,656,496,755)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(38,613,068,470)</b>	<b>(37,656,496,755)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ ( 50 = 20 + 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>(110,288,682,580)</b>	<b>(62,418,694,380)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		135,793,191,968	152,968,717,845
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái	61			
<b>Tiền tồn cuối kỳ ( 70 = 50 + 60 + 61)</b>	<b>70</b>	<b>VII.34</b>	<b>25,504,509,388</b>	<b>90,550,023,465</b>

Thuyết minh báo cáo tài chính đính kèm là một bộ phận không thể tách rời báo cáo tài chính.

Trần Thị Châu Dân  
Người lập biểu

Nguyễn Quang Trường  
Kế toán trưởng



Đặng Ngọc Nghĩa  
Tổng Giám Đốc  
TP.HCM, ngày 07 tháng 10 năm 2016

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2016

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

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

### I. Đặc điểm hoạt động doanh nghiệp

#### 1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Công viên Nước 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.

#### 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 mới trong các cửa hàng chuyên doanh; Cho thuê đồ dùng cá nhân và gia đình khác; Điều hành tour du lịch; Vận tải hàng khách đường bộ trong nội thành, 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.

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

### 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.

Các Báo cáo tài chính 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.



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2016

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

### IV. Các chính sách kế toán áp dụng

#### 1 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.

#### 2 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 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.

#### 3 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.

#### 4 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).

##### 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



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2016

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

### 5 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 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).

### 6 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.

### 7 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

### 8 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 (16% trên tổng doanh thu bao gồm cả 1% 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 26%, 4,5% và 2% tương ứng tiền lương của người lao động. Tỷ lệ 22% 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.

### 9 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.



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2016

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

### 10 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.

### 11 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 phân 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.

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

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

### 13 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.



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2016

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

### 14 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, 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.

### 15 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	30/09/2016	01/01/2016
Tiền mặt	561,918,170	1,098,124,670
Tiền gửi ngân hàng bằng VNĐ	2,742,591,218	5,095,067,298
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	22,200,000,000	129,600,000,000
<b>Cộng</b>	<b>25,504,509,388</b>	<b>135,793,191,968</b>

  

2. Các khoản đầu tư tài chính	30/09/2016	01/01/2016
a Chứng khoán kinh doanh	31,950,050,000	31,950,050,000
Giá trị hợp lý	9,045,292,500	9,045,292,500
Dự phòng (*)	(22,904,757,500)	(22,904,757,500)
b Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng dưới 12 tháng	169,300,000,000	41,000,000,000

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

Danh sách đầu tư	Số lượng CP 30/09/2016	Đơn giá bình quân	Giá trị đầu tư	Đơn giá thị trường	Trị giá dự phòng
Cổ phiếu Ngân hàng TMCP Việt Á (Mệnh giá: 10.000đ/CP)	2,120,819	15,065	31,950,050,000	4,265	(22,904,757,500)

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2016

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

\*Trong Q1/16 ghi tăng 110.754CP từ phát hành cổ phiếu để tăng vốn Cổ phần NH TMCP Việt Á từ quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ.

3. Các khoản phải thu ngắn hạn của khách hàng	30/09/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu khách hàng	170,531,500		301,746,600	
<b>4. Các khoản phải thu khác</b>	<b>30/09/2016</b>		<b>01/01/2016</b>	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a. Ngắn hạn</b>				
+ Tạm ứng cho nhân viên	479,250,000		936,143,000	
+ Khoản công nợ chờ thu hồi từ Cty Ngọc Thạch			285,714,285	285,714,285
+ Khoản phải thu Cty TNHH DVDL Phú Thọ (K.Long)	149,208,000		128,040,000	
+ Khoản phải thu từ lãi Trái phiếu Cty Khải Hoàn Môn	100,000,000		-	
+ Tích lũy lãi tiền gửi có kỳ hạn, lãi trái phiếu	896,245,832		1,155,240,277	
<b>Tổng cộng</b>	<b>1,624,703,832</b>	<b>-</b>	<b>2,505,137,562</b>	<b>285,714,285</b>
<b>b. Dài hạn</b>				
+ Kỳ quỹ thuê mặt bằng Công viên Khủng Long	150,000,000		150,000,000	
<b>Tổng cộng</b>				
<b>5. Nợ xấu</b>	<b>30/09/2016</b>		<b>01/01/2016</b>	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a. Các khoản phải thu quá hạn trên 3 năm</b>				
+ Công ty TNHH Sản xuất Đồ Chơi Ngọc Thạch	-	-	285,714,285	285,714,285
<b>b. Các khoản trả trước người bán quá hạn trên 3 năm</b>				
+ Cty TNHH Tư Vấn Thiết Kế và XD Thái Bình Dương	-	-	48,316,000	48,316,000
<b>Tổng cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>334,030,285</b>	<b>334,030,285</b>
<b>Chi tiết dự phòng phải thu:</b>				
Số dư đầu năm	(334,030,285)			
Tăng (do trích lập dự phòng)	-			
Giảm (do xóa nợ)	334,030,285			
Số dư cuối kỳ	-			
<b>6. Hàng tồn kho</b>	<b>30/09/2016</b>		<b>01/01/2016</b>	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Nguyên vật liệu	219,817,200		357,734,210	
Vật tư	39,331,172		41,575,290	
Hóa chất	47,240,076		50,169,752	
Công cụ, dụng cụ	95,364		-	
Hàng hóa	344,425,302		529,898,443	
<b>Tổng cộng</b>	<b>650,909,114</b>	<b>-</b>	<b>979,377,695</b>	<b>-</b>





## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2016

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

### 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	38,473,792,458	35,557,919,461	6,619,740,113	662,259,864	491,233,415	81,804,945,311
Mua trong năm	609,997,439	701,213,791	-	-	132,064,000	1,443,275,230
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>39,083,789,897</b>	<b>36,259,133,252</b>	<b>6,619,740,113</b>	<b>662,259,864</b>	<b>623,297,415</b>	<b>83,248,220,541</b>
<b>Hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu kỳ	37,432,120,605	34,799,598,420	5,627,063,783	662,259,864	365,187,694	78,886,230,366
Tăng	518,175,664	325,568,995	331,398,861		57,596,127	1,232,739,647
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>37,950,296,269</b>	<b>35,125,167,415</b>	<b>5,958,462,644</b>	<b>662,259,864</b>	<b>422,783,821</b>	<b>80,118,970,013</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
- Đầu năm	1,041,671,853	758,321,041	992,676,330	-	126,045,721	2,918,714,945
- Cuối năm	1,133,493,628	1,133,965,837	661,277,469	-	200,513,594	3,129,250,528

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

### 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
Số dư cuối kỳ	20,315,829,962	-	-	-	-	20,315,829,962
<b>Hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu kỳ	17,988,890,406					17,988,890,406
Tăng	1,047,122,802					1,047,122,802
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>19,036,013,208</b>					<b>19,036,013,208</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
- Đầu năm	2,326,939,556					2,326,939,556
- Cuối năm	1,279,816,754					1,279,816,754

### 9. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

		30/09/2016	01/01/2016
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (Cổ phiếu Cty CP Khải Hoàn Môn)	(9.1)	462,164,319	462,164,319
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	(9.1)	(462,164,319)	(462,164,319)
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (Trái phiếu Cty CP Khải Hoàn Môn)	(9.2)	2,000,000,000	2,000,000,000
Tiền gửi có kỳ hạn trên 1 năm	(9.3)	10,000,000,000	-
<b>Cộng</b>		<b>12,000,000,000</b>	<b>2,000,000,000</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2016

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

(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 (tỷ lệ góp vốn 15%)	343,030	10,000	1,347	462,164,319	(462,164,319)

(9.2): Mua 200.000 trái phiếu chuyển đổi thành cổ phiếu (mệnh giá 10.000đ/trái phiếu) của Cty CP Khải Hoàn Môn với lãi suất 10%/năm, kỳ hạn 5 năm (đáo hạn ngày 15/8/2018)

10. Chi phí trả trước	30/09/2016	01/01/2016
a. Ngắn hạn	587,848,272	685,945,319
b. Dài hạn	68,685,607	25,940,481
<b>Tổng cộng</b>	<b>656,533,879</b>	<b>711,885,800</b>

11. Phải trả người bán	30/09/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
+ Phải trả cho các nhà cung cấp khác	1,710,869,833	1,710,869,833	2,827,151,774	2,827,151,774
<b>Tổng cộng</b>	<b>1,710,869,833</b>	<b>1,710,869,833</b>	<b>2,827,151,774</b>	<b>2,827,151,774</b>

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

Khoản mục	Đầu kỳ 01/01/2016	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ 30/09/2016
Thuế TNDN phải nộp	1,940,949,824	18,192,339,735	15,035,269,091	5,098,020,468
Thuế GTGT đầu ra phải nộp	622,248,518	13,361,080,976	13,184,946,308	798,383,186
Thuế TNCN phải nộp (*)	54,040,498	2,337,942,171	2,227,118,863	164,863,806
Thuế Tài nguyên phải nộp	2,262,400	32,800,640	29,907,840	5,155,200
Thuế Môn bài	-	3,000,000	3,000,000	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>2,619,501,240</b>	<b>33,927,163,522</b>	<b>30,480,242,102</b>	<b>6,066,422,660</b>

13. Phải trả khác	30/09/2016	01/01/2016
<b>a. Ngắn hạn</b>		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	828,680,170	640,216,798
- Các khoản phải trả, phải nộp khác (BHXH chi trợ cấp ốm đau)	4,178,200	
- Thuế TNCN phải trả lại cho CBNV	196,827,686	233,688,073
<b>Tổng cộng</b>	<b>1,029,686,056</b>	<b>873,904,871</b>
<b>b. Dài hạn</b>		
- Nhận ký quỹ tiền cho thuê mặt bằng	101,000,000	101,000,000



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2016

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

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

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

Nội dung	01/01/2015	Tăng	Giảm	31/12/2015
Vốn góp của chủ sở hữu	84,500,000,000			84,500,000,000
Thặng dư vốn cổ phần	150,600,000			150,600,000
Quỹ đầu tư phát triển	19,185,170,259	3,413,909,488		22,599,079,747
LNST chưa phân phối	62,358,974,238	70,492,071,403	51,278,909,488	81,572,136,153
<b>Cộng</b>	<b>166,194,744,497</b>	<b>73,905,980,891</b>	<b>51,278,909,488</b>	<b>188,821,815,900</b>

Nội dung	01/01/2016	Tăng	Giảm	30/09/2016
Vốn góp của chủ sở hữu	84,500,000,000	36,330,090,000		120,830,090,000
Thặng dư vốn cổ phần	150,600,000		150,600,000	-
Quỹ đầu tư phát triển	22,599,079,747		14,149,079,747	8,450,000,000
LNST chưa phân phối	81,572,136,153	72,769,358,939	72,319,220,963	82,022,274,129
<b>Cộng</b>	<b>188,821,815,900</b>	<b>109,099,448,939</b>	<b>86,618,900,710</b>	<b>211,302,364,129</b>

(\*) Vốn góp của chủ sở hữu tăng lên trong kì do:

1. Chi trả cổ tức bằng cổ phiếu năm 2015, tỷ lệ 25%/VDL 84,5 tỷ	21,123,080,000
2. Trả cổ phiếu thưởng bổ sung vốn điều lệ, tỷ lệ 18%/VDL 84,5 tỷ từ nguồn:	15,207,010,000
+ Quỹ đầu tư phát triển	14,149,079,747
+ Thặng dư vốn cổ phần	150,600,000
+ Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	907,330,253
<b>Cộng</b>	<b>36,330,090,000</b>

**b. Cổ phiếu**

	30/09/2016	01/01/2016
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	12,083,009	8,450,000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	12,083,009	8,450,000
+ Cổ phiếu phổ thông	12,083,009	8,450,000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	12,083,009	8,450,000
+ Cổ phiếu phổ thông	12,083,009	8,450,000

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG VIÊN NƯỚC ĐÀM SEN

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2016

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

c. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối giảm trong kỳ:	30/09/2016
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi năm 2015	10,573,810,710
- Trả cổ tức bằng cổ phiếu năm 2015 (25%/ VĐL 84,5 tỷ)	21,123,080,000
- Trả cổ tức năm 2015 (47%/VĐL 84,5 tỷ bằng tiền)	39,715,000,000
- Cổ phiếu tăng vốn từ nguồn vốn chủ sở hữu năm 2015 (18%/VĐL 84,5 tỷ)	907,330,253
<b>Tổng cộng</b>	<b>72,319,220,963</b>

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

#### 1. Doanh thu

##### a. Doanh thu

	Từ 01/01/2016-> 30/09/2016	Từ 01/01/2015-> 30/09/2015
Doanh thu từ cung cấp dịch vụ	122,083,517,248	113,545,776,369
Doanh thu từ bán hàng hóa	38,665,336,588	33,420,039,377
Doanh thu khác	1,149,014,184	1,227,590,455
<b>Cộng</b>	<b>161,897,868,020</b>	<b>148,193,406,201</b>

#### 2. Giá vốn hàng bán

	Từ 01/01/2016-> 30/09/2016	Từ 01/01/2015-> 30/09/2015
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	34,186,336,032	31,959,967,761
Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp	19,840,382,438	17,367,725,625
<b>Cộng</b>	<b>54,026,718,470</b>	<b>49,327,693,386</b>

#### 3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ 01/01/2016-> 30/09/2016	Từ 01/01/2015-> 30/09/2015
Lãi Tiền gửi ngân hàng	4,563,683,456	5,636,356,634
Cổ tức, lợi nhuận được chia, lãi trái phiếu	100,000,000	100,000,000
<b>Cộng</b>	<b>4,663,683,456</b>	<b>5,736,356,634</b>

#### 4. Chi phí tài chính

	Từ 01/01/2016-> 30/09/2016	Từ 01/01/2015-> 30/09/2015
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>2,955,556</b>

#### 5. Chi phí bán hàng

	Từ 01/01/2016-> 30/09/2016	Từ 01/01/2015-> 30/09/2015
+ Chi phí nhân viên	2,278,025,624	2,124,094,549
+ Chi phí vật liệu bao bì	914,289,247	784,740,490
+ Chi phí khác bằng tiền	7,303,615,723	7,331,610,523
<b>Cộng</b>	<b>10,495,930,594</b>	<b>10,240,445,562</b>

#### 6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Từ 01/01/2016-> 30/09/2016	Từ 01/01/2015-> 30/09/2015
+ Chi phí nhân viên	6,838,439,333	6,339,640,747
+ Chi phí vật liệu bao bì	1,049,205,820	878,874,683
+ Chi phí khấu hao TSCĐ	200,053,092	251,972,123
+ Chi phí thuế, phí và lệ phí	3,000,000	3,000,000
+ Chi phí khác bằng tiền	3,000,493,231	3,360,677,956
<b>Cộng</b>	<b>11,091,191,476</b>	<b>10,834,165,509</b>





## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2016

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

	Từ 01/01/2016-> 30/09/2016	Từ 01/01/2015-> 30/09/2015
<b>7. Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>		
Lợi nhuận kế toán trước thuế	90,961,698,674	83,537,240,703
Cộng các khoản chi không hợp lệ		
<b>Lợi nhuận chịu thuế</b>	<b>90,961,698,674</b>	<b>83,537,240,703</b>
Thuế suất thuế TNDN	20%	22%
<b>Thuế TNDN phải nộp trong kì</b>	<b>18,192,339,735</b>	<b>18,378,192,955</b>
<b>8. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>		
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	72,769,358,939	65,159,047,749
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 (*)	10,915,403,841	10,573,810,710
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	61,853,955,098	54,585,237,039
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kì (**)	11,062,054	8,450,000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>5,592</b>	<b>6,460</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.

Lãi cơ bản trên cổ phiếu thời kì trước thay đổi do ghi nhận số thực trích quỹ khen thưởng phúc lợi theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2015

(\*\*) CP bình đang lưu hành

### 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 TNHH 1 Thành viên Dịch Vụ Du lịch Phú Thọ	Công ty liên kết	Chia doanh thu bán vé Công viên Khủng Long	649,986,545
	Khách hàng	Khách đoàn tham quan, Lễ hội ẩm thực	791,322,273
Công ty CP Khải Hoàn Môn	Đầu tư dài hạn	Lãi trái phiếu	100,000,000
	Khách hàng	Cho thuê mặt bằng	123,302,727



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2016

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

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

Bên liên quan	Mối quan hệ	Số dư	Phải thu/ (phải trả)
Công ty TNHH 1 Thành viên Dịch Vụ Du lịch Phú Thọ	Công ty liên kết	Phải thu (Chia liên doanh vé Khủng Long)	149,208,000
	Khách hàng	Khách đoàn tham quan	139,997,000
Công ty CP Khải Hoàn Môn	Đầu tư dài hạn	Lãi tiền gửi trái phiếu	100,000,000

Trần Thị Châu Dân  
Người lập biểu

Nguyễn Quang Trường  
Kế toán trưởng



Đặng Ngọc Nghĩa  
Tổng Giám Đốc

TP.HCM, ngày 07 tháng 10 năm 2016

