

**CÔNG TY CỔ PHẦN
DU LỊCH DẦU KHÍ PHƯƠNG ĐÔNG**

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

Số: **97** /PTC-TCKT

V/v: Giải trình chênh lệch trên 10% lợi
nhuận sau thuế tại Báo cáo tài chính
Quý 2 năm 2018 so với quý 2 năm 2017

Tp.Vinh, ngày 30 tháng 06 năm 2018

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng Khoán Hà Nội

Liên quan đến kết quả lợi nhuận sau thuế tại Báo cáo tài chính quý 2 năm 2018 (đạt 2.355.758.106 đồng) so với quý 2 năm 2017 (đạt 854.641.025 đồng) biến động tăng trên 10%, Công ty Cổ phần Du lịch Dầu khí Phương Đông xin giải trình như sau:

- Quý 2 năm 2018, giá vốn giảm. Cụ thể: quý 2 năm 2018, giá vốn hàng bán so với quý 2 năm 2017 giảm 34.6% (tương ứng giảm chi phí 1.649.614.823 đồng). Nguyên nhân là do quý 2 năm 2018, công ty siết chặt chi phí đầu vào, giảm cost ăn uống xuống.

- Hơn nữa, quý 1 năm 2018, chi phí quản lý doanh nghiệp giảm 13.73%(tương ứng giảm 863.389.392 đồng) so với quý 2 năm 2017.

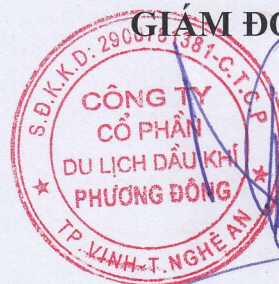
Từ các nguyên nhân trên dẫn đến lợi nhuận của Công ty PTC quý 2 năm 2018 tăng trên 10% so với quý 2 năm 2017.

Công ty Cổ phần Du lịch Dầu khí Phương Đông xin giải trình để Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội và các cổ đông của Công ty được biết.

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Website PTC (để đăng tin);
- Lưu: VT, TCKT, KLQ.



GIÁM ĐỐC CÔNG TY

Chải Hồng Nhã

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH DẦU KHÍ PHƯƠNG ĐÔNG

----- *** -----

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH DẦU KHÍ PHƯƠNG ĐÔNG
ĐẾN 30/06/2018
(Trước kiểm toán)

- 1, Bảng CĐKT
- 2, Kết quả SXKD
- 3, Lưu chuyển TT
- 4, Thuyết minh BC TC

Vinh, tháng 06 năm 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ 30/06 /2018 | Số đầu năm 01/01/2018 |
|--|------------|-------------|---------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | | 4 |
| A- TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 108,469,302,871 | 112,378,349,394 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 10,786,459,785 | 20,110,356,558 |
| 1. Tiền | 111 | V.01 | 5,339,921,756 | 6,307,605,558 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 5,446,538,029 | 13,802,751,000 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.02 | - | - |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | | |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh(*) (2) | 122 | | | |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | | |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 74,830,354,812 | 72,243,914,063 |
| 1. Phải thu khách hàng | 131 | | 85,124,093,069 | 72,291,333,784 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 27,349,395,686 | 27,546,048,978 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | | |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | | |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | | |
| 6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.03 | 7,885,737,066 | 17,935,402,310 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*) | 137 | | (45,528,871,009) | (45,528,871,009) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | | |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 19,364,933,896 | 19,009,458,704 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.04 | 19,364,933,896 | 19,009,458,704 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*) | 149 | | | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 3,487,554,378 | 1,014,620,069 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 508,426,577 | 271,105,197 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 2,979,127,801 | 743,514,872 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | V.05 | | |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ | 154 | | | |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | | - |
| | | | | |
| B- TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260) | 200 | | 206,451,018,515 | 197,881,148,531 |
| I- Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 500,000,000 | 500,000,000 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | | |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | | |
| 3. Kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 213 | V.06 | | |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn | 214 | | | |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | V.07 | | |
| 6. Phải thu dài hạn khác | | | 500,000,000 | 500,000,000 |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | | |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 126,844,545,003 | 130,841,612,094 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.08 | 126,844,545,003 | 130,841,612,094 |
| - Nguyên giá | 222 | | 204,425,730,392 | 204,431,991,993 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (77,581,185,389) | (73,590,379,899) |

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ 30/06 /2018 | Số đầu năm 01/01/2018 |
|---|------------|-------------|---------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | | 4 |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | V.09 | - | - |
| - Nguyên giá | 225 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | | |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.10 | - | - |
| - Nguyên giá | 228 | | 442,380,500 | 442,380,500 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (442,380,500) | (442,380,500) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | V.12 | 61,894,259,029 | 52,224,694,839 |
| - Nguyên giá | 231 | | 64,012,013,957 | 53,813,011,035 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | (2,117,754,928) | (1,588,316,196) |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 4,305,001,715 | 1,076,657,862 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | | |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 4,305,001,715 | 1,076,657,862 |
| IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 12,172,670,000 | 12,172,670,000 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | | |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | | |
| 3. Đầu tư khác vào đơn vị khác | 253 | V.13 | 12,172,670,000 | 12,172,670,000 |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn | 254 | | | |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | | |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 734,542,768 | 1,065,513,736 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.14 | 734,542,768 | 1,065,513,736 |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 262 | V.21 | | |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | | |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | | |
| 5. Lợi thế thương mại | 269 | | | |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN(270=100+200) | 270 | | 314,920,321,386 | 310,259,497,925 |
| | | | | |
| NGUỒN VỐN | | | | |
| | | | | |
| C- NỢ PHẢI TRẢ(300=310+330) | 300 | | 163,811,560,871 | 161,887,257,180 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 139,717,410,519 | 137,793,106,828 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | | 110,285,306,388 | 126,864,568,663 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 7,473,822,669 | 7,466,616,668 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.16 | 309,804,991 | 963,583,302 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 1,383,312,958 | 1,472,769,771 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.17 | 19,265,834,348 | 355,384,414 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | | |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | | |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | 621,048,367 | 382,884,730 |
| 9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 319 | V.18 | 350,355,798 | 259,374,280 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính | 320 | | | |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | | |
| 12. Quỹ khen thưởng phúc lợi | 322 | | 27,925,000 | 27,925,000 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | | |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ | 324 | | | |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 24,094,150,352 | 24,094,150,352 |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | | | |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | 24,094,150,352 | 24,094,150,352 |
| 3. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 333 | | | |

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ 30/06 /2018 | Số đầu năm 01/01/2018 |
|--|------------|-------------|---------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | | 4 |
| 4. Phải trả dài hạn nội bộ | 334 | V.19 | | |
| 5. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 335 | | | |
| 6. Phải trả dài hạn khác | 336 | V.20 | | |
| 7. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 337 | V.21 | | |
| 8. Trái phiếu chuyển đổi | 338 | | | |
| 9. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 339 | | | |
| 10. Dự phòng phải trả dài hạn | 340 | | | |
| 11. Quỹ phát triển khoa học công nghệ | 341 | | | |
| B-VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430) | 400 | | 151,108,760,515 | 148,372,240,745 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.22 | 151,108,760,515 | 148,372,240,745 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 150,000,000,000 | 150,000,000,000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 150,000,000,000 | 150,000,000,000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | | |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 22,819,811,566 | 22,819,811,566 |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | | |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | | |
| 5. Cổ phiếu quỹ (*) | 415 | | | |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | | |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | | |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | | |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | | |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | 116,593,948 | 116,593,948 |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | (21,827,644,999) | (24,564,164,769) |
| - Lợi nhuận chưa phân phối đến cuối kỳ trước | 421a | | (30,989,323,378) | (30,989,323,378) |
| - Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này | 421b | | 9,161,678,379 | 6,425,158,609 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | | |
| 13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát | 429 | | | |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | V.23 | | |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | | |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400) | 440 | | 314,920,321,386 | 310,259,497,925 |

Ngày 30 tháng 06 năm 2018

Lập biểu

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Thúy Nga

Trưởng phòng TCKT

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Thúy Nga

Giám đốc Công ty

(Ký, họ tên)



Thái Hồng Nhã

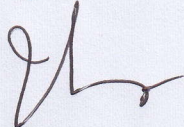
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

Quý 2 năm 2018

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý 2 | | Lũy kế từ đầu năm | |
|--|-------|-------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | | | | |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.25 | 11,065,439,637 | 11,742,094,464 | 32,740,691,878 | 26,813,503,860 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | | | | 0 |
| 3. Doanh thu thuần về BH và c/c DV (10=01-02) | 10 | | 11,065,439,637 | 11,742,094,464 | 32,740,691,878 | 26,813,503,860 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.27 | 3,118,739,946 | 4,768,354,769 | 26,392,772,248 | 18,607,675,402 |
| 5. Lợi nhuận gộp về BH và c/c DV (20=10-11) | 20 | | 7,946,699,691 | 6,973,739,695 | 6,347,919,630 | 8,205,828,458 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.26 | 512,948,197 | 301,268,502 | 574,860,271 | 524,621,630 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.28 | 4,050 | 2,056,880 | 16,950 | 47,061,780 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | | | | 45,000,000 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | 107,441,711 | 120,788,246 | 307,160,215 | 369,087,634 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 5,424,420,484 | 6,287,809,876 | 3,211,140,450 | 3,304,008,879 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 2,927,781,643 | 864,353,195 | 3,404,462,286 | 5,010,291,795 |
| { 30= 20+ (21-22) - (24+25) } | | | | | | |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 304,800,530 | 251,357,546 | 277,450,749 | 384,601,200 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 287,884,540 | 20,017,119 | 261,263,310 | 147,153,117 |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | 16,915,990 | 231,340,427 | 16,187,439 | 237,448,083 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | 2,944,697,633 | 1,095,693,622 | 3,420,649,725 | 5,247,739,878 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.30 | 588,939,527 | 241,052,597 | 684,129,945 | 1,049,547,976 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | VI.30 | | | | |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN (60=50-51-52) | 60 | | 2,355,758,106 | 854,641,025 | 2,736,519,780 | 4,198,191,902 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | | | | |

Vinh, ngày 30 tháng 06 năm 2018

Lập biểu



Nguyễn Thị Thúy Nga

Giám đốc



Chai Hồng Nhã

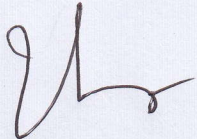
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Quý 2 năm 2018

Đơn vị tính: đồng

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối năm | |
|--|-----------|-------------|--------------------------------|---------------------------|
| | | | 01/01/2018 đến 30/06/2018 | 01/01/2017 đến 30/06/2017 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 1,095,693,622 | 5,247,739,878 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | | |
| - Khấu hao tài sản cố định | 02 | | 4,520,244,222 | 4,704,731,975 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | | |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 04 | | | |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | 591,047,710 | (524,478,790) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | | 45,000,000 |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 07 | | | |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 6,206,985,554 | 9,472,993,063 |
| - Tăng giảm các khoản phải thu | 09 | | (2,586,440,749) | (10,450,481,777) |
| - Tăng giảm hàng tồn kho | 10 | | (355,475,192) | 214,545,766 |
| - Tăng giảm các khoản phải trả (Kể cả lãi vay phải trả, thuế TN doanh nghiệp phải nộp) | 11 | | (1,230,679,520) | (849,342,112) |
| - Tăng giảm chi phí trả trước | 12 | | (93,649,588) | 864,897,054 |
| - Tăng giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | | | |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | - | (45,000,000) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | (1,329,007,855) | (803,000,446) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | | |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 17 | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 611,732,650 | (1,595,388,452) |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | (12,515,542,133) | (2,156,385,000) |
| 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 | | | |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | | |
| 5. Cổ tức nhận được | 25 | | | |
| 6. Thu hồi tiền gửi có kỳ hạn | 26 | | | |
| 7. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 27 | | | |
| 8. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 28 | | 254,956,607 | 524,478,790 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (12,260,585,526) | (1,631,906,210) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 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 | | - | (8,000,000,000) |
| 5. Tiền trả nợ thuê tài chính | 35 | | | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | | |
| 7. Chi tiêu quỹ phúc lợi | 37 | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | - | (8,000,000,000) |

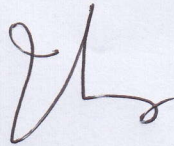
| | | | |
|---|----|------------------|------------------|
| Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40) | 50 | (11,648,852,876) | (11,227,294,662) |
| Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm | 60 | 20,110,356,558 | 25,976,921,030 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm (70=50+60+61) | 70 | 8,461,503,682 | 14,749,626,368 |

Người lập



Nguyễn Thị Thúy Nga

Trưởng phòng TCKT



Nguyễn Thị Thúy Nga

Vinh, ngày 30 tháng 06 năm 2018

Giám đốc Công ty



Phải Hồng Nhã

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 2 năm 2018

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

- Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh: Khách sạn - Nhà hàng - Lữ hành Quốc tế - Thương mại
- Ngành nghề kinh doanh: Khách sạn - Nhà hàng - Lữ hành Quốc tế - Thương mại
- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng
- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính
- Cấu trúc doanh nghiệp:
 - Danh sách các công ty con;
 - Danh sách các công ty liên doanh, liên kết;
 - Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc: Chi nhánh Công ty Cổ phần Du lịch Dầu khí Phương Đông - Khách sạn Phương Đông
- Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính: Có khả năng so sánh

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

- Niên độ kế toán (bắt đầu từ 01-01 đến 31/12)
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VND

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- Chế độ kế toán áp dụng: Theo TT 200/2014/QĐ - BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC
- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán & Chế độ kế toán: Theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam
- Hình thức kế toán áp dụng: Hình thức kế toán máy trên nguyên tắc của hình thức Nhật ký chúng

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam: Theo Chương III của TT 200/2014/QĐ - BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC
- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán: Tỷ giá giao dịch thực tế và tỷ giá ghi sổ kế toán
- Nguyên tắc áp dụng các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: Ghi nhận theo thực tế phát sinh và số dư thực có tại quỹ và tài khoản ngân hàng.
- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính:
Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác: Theo nguyên tắc giá gốc
- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu: Theo dõi chi tiết theo từng đối tượng khách hàng, chia thời gian nợ ngắn hạn hay dài hạn, áp dụng chính sách trích lập dự phòng theo TT số 228/2009/TT-BTC ban hành ngày 07/12/2009
- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho theo: Theo giá trị thực tế
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Giá thực tế bình quân gia quyền
 - Phương pháp hoạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho
- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ & khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:
 - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ: theo quy định 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009
 - Phương pháp khấu hao TSCĐ: theo phương pháp khấu hao đường thẳng. Tỷ lệ trích khấu hao theo Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009
- Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh
- Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại
- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước: Theo dõi chi tiết theo từng đối tượng chi phí trả trước, phân loại ngắn hạn và dài hạn
- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả: Theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả
- Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính
- Nguyên tắc ghi nhận vốn hóa các khoản chi phí đi vay
- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả
- Nguyên tắc & phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả
- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện
- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi
- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:
 - Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

- Doanh thu bán hàng
- Doanh thu cung cấp dịch vụ
- Doanh thu hoạt động tài chính
- Doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu được xác định và ghi nhận trên cơ sở hoàn thành khối lượng, chất lượng hàng hóa, dịch vụ cung cấp cho khách hàng chấp nhận không phân biệt đã thu tiền hay chưa thu tiền

20. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu: xác nhận và ghi nhận tại thời điểm phát sinh

21. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: kê khai thường xuyên theo thực tế phát sinh

22. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính: kê khai thường xuyên theo thực tế phát sinh

23. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp: kê khai thường xuyên theo thực tế phát sinh

24. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập hoãn lại

25. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

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

| | | (Đơn vị tính: VND) | |
|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| | | Cuối kỳ | Đầu năm |
| 01- Tiền | | | |
| - Tiền mặt | | 190,208,957 | 114,237,694 |
| - Tiền gửi ngân hàng | | 5,150,999,799 | 6,193,367,864 |
| Cộng | | 5,341,208,756 | 6,307,605,558 |

02. Các khoản đầu tư tài chính

| | Cuối kỳ | | | Đầu năm | | |
|--|---------|----------------|----------|---------|----------------|----------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng |
| a) Chứng khoán kinh doanh | | | | | | |
| - Tổng giá trị cổ phiếu | | | | | | |
| - Tổng giá trị trái phiếu | | | | | | |
| - Các khoản đầu tư khác | | | | | | |
| - Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu | | | | | | |
| + Về số lượng | | | | | | |
| + Về giá trị | | | | | | |
| Cộng | | | | | | |

| | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá gốc | Giá trị ghi sổ | Giá gốc | Giá trị ghi sổ |
| b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | | | | |
| b1) Ngắn hạn | | | | |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | 5,446,538,029 | 5,446,538,029 | 13,802,751,000 | 13,802,751,000 |
| - Trái phiếu | | | | |
| - Các khoản đầu tư khác | | | | |
| Cộng | 5,446,538,029 | 5,446,538,029 | 13,802,751,000 | 13,802,751,000 |

| | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|-------------------------|---------|----------------|---------|----------------|
| | Giá gốc | Giá trị ghi sổ | Giá gốc | Giá trị ghi sổ |
| b2) Dài hạn | | | | |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | | | | |
| - Trái phiếu | | | | |
| - Các khoản đầu tư khác | | | | |
| Cộng | | | | |

| | Cuối kỳ | | | Đầu năm | |
|--|-----------------------|----------|-----------------------|-----------------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý | Giá gốc | Dự phòng |
| c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác: | | | | | |
| - Đầu tư vào công ty con | | | | | |
| - Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết; | | | | | |
| - Đầu tư vào đơn vị khác | 12,172,670,000 | | 12,172,670,000 | 12,172,670,000 | |
| Cộng | 12,172,670,000 | | 12,172,670,000 | 12,172,670,000 | |

03. Phải thu của khách hàng

| | Cuối năm | | Đầu năm | |
|--|----------|----------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn | | | | |
| - Công ty Thương mại và Dịch vụ Đức Thuận TNHH | | | 17,341,643,231 | 17,341,643,231 |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác | | | 67,250,113,601 | 54,949,690,553 |
| Cộng | | | 84,591,756,832 | 72,291,333,784 |

- b) Khoản phải thu của khách hàng dài hạn
- c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan
- Ngân hàng Thương mại TNHH MTV Đại Dương Chi nhánh Vinh

Cộng

04. Các khoản phải thu khác

| | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|--|--------------------|----------|--------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a) Ngắn hạn | | | | |
| - Phải thu về cổ phần hóa; | | | | |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia; | | | | |
| - Phải thu người lao động; | | | | |
| - Ký cược, ký quỹ; | 399,013,013 | | 392,256,061 | |
| - Cho mượn; | | | | |
| - Các khoản chi hộ; | | | | |
| - Phải thu khác | 99,636,688 | - | 140,492,465 | - |
| Cộng | 498,649,701 | - | 532,748,526 | - |

b) Dài hạn

- Phải thu về cổ phần hóa;
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;
- Phải thu người lao động;
- Ký cược, ký quỹ;
- Cho mượn;
- Các khoản chi hộ;
- Phải thu khác

Cộng

| | | | |
|--------------------|----------|--------------------|----------|
| 500,000,000 | | 500,000,000 | |
| 500,000,000 | - | 500,000,000 | - |

05. Tài sản thiếu chờ xử lý

- a) Tiền;
- b) Hàng tồn kho;
- c) TSCĐ;
- d) Tài sản khác

Cuối kỳ

Đầu năm

| Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |
|----------|---------|----------|---------|
|----------|---------|----------|---------|

06. Nợ xấu

Cuối kỳ

Đầu năm

| | Giá gốc | Cuối kỳ | | Đầu năm | | |
|---|-----------------------|------------------------|--------------|-----------------------|------------------------|--------------|
| | | Giá trị có thể thu hồi | Đối tượng nợ | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Đối tượng nợ |
| - Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi; | 45,331,990,014 | | Khó đòi | 45,331,990,014 | | Khó đòi |
| + Công ty Thương mại và Dịch vụ Đức Thuận TNHH | 44,438,643,231 | | Khó đòi | 44,438,643,231 | | Khó đòi |
| - Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... Phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu | | | | | | |
| - Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn | | | | | | |
| Cộng | 44,438,643,231 | - | - | 44,438,643,231 | - | - |

0.7 Hàng tồn kho

- Hàng mua đang đi đường
- Nguyên vật liệu, vật liệu
- Công cụ, dụng cụ
- Chi phí SX, KD dở dang
- Thành phẩm
- Hàng hóa
- Hàng gửi bán
- Hàng hóa kho bảo thuế
- Hàng hóa bất động sản

Cộng

| | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|----------------------|----------|-----------------------|----------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| 9,970,244,572 | | 19,009,458,704 | | |
| 9,970,244,572 | - | 19,009,458,704 | - | |

* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả

* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm

* Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

08. Tài sản dở dang dài hạn

Cuối kỳ

Đầu năm

| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi |
|---|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | | | | |
| Cộng | | | | |
| b) Xây dựng cơ bản dở dang | | | | |
| - Cải tạo sân Khách sạn Phương Đông | 323,775,084 | 323,775,084 | 323,775,084 | 323,775,084 |
| Cộng | 4,305,001,715 | 4,305,001,715 | 1,076,657,862 | 1,076,657,862 |

09- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

| Khoản mục | Nhà cửa | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị quản lý | TSCĐ khác | Tổng cộng |
|-------------------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|
| Nguyên giá TSCĐ hữu hình | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 169,873,525,588 | 28,595,470,947 | 2,972,053,983 | 95,872,554 | 1,324,117,798 | 202,861,040,870 |
| - Mua trong năm | | 150,011,262 | | | | 650,011,262 |
| - Đầu tư xây dựng hoàn thành | | | | | | - |
| - Tăng khác | | | | | | - |
| - Phân loại lại | | | | | | - |
| - Chuyển sang BDS đầu tư | | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | 623,385,273 | | | 32,887,590 | 656,272,863 |
| - Chuyển sang công cụ dụng cụ | | | | | | - |
| Số dư cuối năm | 169,873,525,588 | 28,122,096,936 | 2,972,053,983 | 95,872,554 | 1,291,230,208 | 202,354,779,269 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 49,181,449,497 | 21,539,368,009 | 2,244,225,029 | | 625,337,364 | |
| - Khấu hao trong năm | 3,074,404,196 | 1,333,788,150 | 151,564,135 | | 83,484,944 | |
| - Phân loại lại | | | | | | - |
| - Chuyển sang BDS đầu tư | | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | 652,435,935 | | | | - |
| - Chuyển sang công cụ dụng cụ | | | | | | - |
| Số dư cuối năm | 52,255,853,693 | 22,220,720,224 | 2,395,789,164 | - | 708,822,308 | - |
| Giá trị còn lại của TSCĐ | | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 120,692,076,091 | 7,056,102,938 | 727,828,954 | 95,872,554 | 698,780,434 | 129,270,660,971 |
| Tại ngày cuối năm 30/06/2018 | 117,617,671,895 | 5,901,376,712 | 576,264,819 | 95,872,554 | 582,407,900 | 124,773,593,880 |

* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản đi vay

* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng

* Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý

* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ HH có giá trị lớn trong tương lai

* Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | bản quyền, bằng sáng chế | Phần mềm quản lý | | TSCĐ vô hình | Tổng cộng |
|---|-------------------|--------------------------|------------------|-------|--------------|-------------|
| Nguyên giá TSCĐ vô hình | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | 442,380,500 | | | 442,380,500 |
| - Mua trong năm | | | | | | - |
| - Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp | | | | | | - |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh | | | | | | - |
| - Tăng khác | | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | | | - |
| - Số cuối năm | | | 442,380,500 | | | 442,380,500 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | 442,380,500 | | | 442,380,500 |
| - Khấu hao trong năm | | | | | | - |
| - Tăng khác | | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | | | - |
| Số dư cuối năm | | | 442,380,500 | | | 442,380,500 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | | | | | | - |
| - Tại ngày cuối năm | | | | | | - |

11. Tăng giảm TSCĐ thuê tài chính

| Khoản mục | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải | TSCĐ khác | TSCĐ vô hình | Tổng công |
|---|------------------|---------------------|-----------|--------------|-----------|
| Nguyên giá TSCĐ thuê TC | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | | - |
| Thu tài chính trong năm | | | | | - |
| Mua lại TS CD thuê tài chính | | | | | |
| Tăng khác | | | | | |
| Trả lại TSCĐ thuê TC | | | | | |
| Giảm khác | | | | | |
| Số dư cuối năm | - | - | | | - |
| Giá trị hao mòn LK | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | | - |
| Khấu hao trong năm | | | | | - |
| Mua lại TS CD thuê tài chính | | | | | - |
| Tăng khác | | | | | |
| Trả lại TSCĐ thuê TC | | | | | |
| Giảm khác | | | | | |
| Số dư cuối năm | - | - | | | - |
| Giá trị còn lại của TSCĐ thuê TC | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | - | - | | | - |
| Tại ngày cuối năm | - | - | | | - |

Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận chi phí trong năm

Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm: trích khấu hao TSCĐ thuê TC

Điều khoản giá hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản

12. Tăng, giảm

| Khoản mục | Số đầu năm | Tăng trong năm | Giảm trong năm | Số cuối năm |
|--|------------|----------------|----------------|-------------|
| a) Bất động sản đầu tư cho thuê | | | | |
| Nguyên giá | | | | |
| - Quyền sử dụng đất | | | | |
| - Nhà | | | | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| - Cơ sở hạ tầng | | | | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | |
| - Quyền sử dụng đất | | | | |
| - Nhà | | | | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| - Cơ sở hạ tầng | | | | |
| Giá trị còn lại | | | | |
| - Quyền sử dụng đất | | | | |
| - Nhà | | | | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| - Cơ sở hạ tầng | | | | |
| b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá | | | | |
| Nguyên giá | | | | |
| - Quyền sử dụng đất | | | | |
| - Nhà | | | | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| - Cơ sở hạ tầng | | | | |
| Tồn thất do suy giảm giá trị | | | | |
| - Quyền sử dụng đất | | | | |
| - Nhà | | | | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| - Cơ sở hạ tầng | | | | |
| Giá trị còn lại | | | | |
| - Quyền sử dụng đất | | | | |
| - Nhà | | | | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| - Cơ sở hạ tầng | | | | |

- Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;
- Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá;
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác

13. Chi phí trả trước:

a) Ngắn hạn

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;
- Chi phí đi vay;
- Các khoản khác (nếu chi tiết nêu có giá trị lớn)

Cộng

Cuối kỳ

Đầu kỳ

508,426,577

271,105,197

508,426,577

271,105,197

b) Dài hạn

- Chi phí thành lập doanh nghiệp;
- Chi phí mua bảo hiểm;
- Các khoản khác

Cộng

1,694,647,241

1,065,513,736

734,542,768

1,065,513,736

14. Tài sản khác

a) Ngắn hạn

b) Dài hạn

Cộng

Cuối kỳ

Đầu kỳ

-

-

15. Vay và nợ thuê tài chính

a) Vay ngắn hạn

b) Vay dài hạn

Cộng

c) Các khoản nợ thuê tài chính

Cuối năm

Tăng trong năm

Đầu năm

Số có khả năng trả
nợ

Tăng

Giảm

Giá trị

Số có khả năng trả nợ

Giá trị

a) Vay ngắn hạn

b) Vay dài hạn

Cộng

| Thời gian | Năm nay | | | Năm trước | | |
|----------------------|---|-------------------|------------|---|-------------------|------------|
| | Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính | Trả tiền lãi thuê | Trả nợ gốc | Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính | Trả tiền lãi thuê | Trả nợ gốc |
| Từ một năm trở xuống | | | | | | |
| Từ 1 năm đến 5 năm | | | | | | |
| Trên 5 năm | | | | | | |

d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

- Vay;
- Nợ thuê tài chính;
- Lý do chưa thanh toán

Cộng

đ) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan

16. Phải trả người bán

a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn

- Công ty Cổ phần Tập đoàn Đại Dương
- Phải trả cho các đối tượng khác

Cộng

b) Các khoản phải trả người bán dài hạn

Cộng

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

Cộng

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

a) Phải nộp

- Thuế GTGT

Đầu kỳ

Số phải nộp trong kỳ

Số đã thực nộp
trong kỳ

Cuối kỳ

4,139,280,422

4,139,280,422

| Cuối kỳ | | Đầu kỳ | |
|-----------------|--------------------------|-----------------|-----------------------|
| Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| 4,680,305,627 | 4,680,305,627 | 4,680,305,627 | 4,680,305,627 |
| 127,136,159,191 | 127,136,159,191 | (4,680,305,627) | 122,184,263,036 |
| 131,816,464,818 | 131,816,464,818 | 131,816,464,818 | 126,864,568,663 |

| | | | | |
|------------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| - Thuế Tiêu thụ đặc biệt | 44,791,069 | 234,970,159 | 239,084,917 | 40,676,311 |
| - Thuế Thu nhập doanh nghiệp | 849,412,006 | 684,129,945 | 1,329,007,855 | 204,534,096 |
| - Tiền thuế đất | | 9,925,984,726 | 9,925,984,726 | - |
| - Thuế Thu nhập cá nhân | 66,620,386 | 32,437,268 | 33,222,921 | 65,834,733 |
| - Phí, lệ Phí khác | 2,759,851 | | | 2,759,851 |
| Cộng | 963,583,312 | 15,016,802,520 | 15,666,580,841 | 313,804,991 |

| | | | | |
|-------------|--|--|--|--|
| b) Phải thu | | | | |
| - Thuế GTGT | | | | |
| - Thuế TNCN | | | | |
| Cộng | | | | |

18. Chi phí phải trả

| | | | | |
|---|--|--|---------|--------|
| a) Ngắn hạn | | | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
| - Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép; | | | | |
| - Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh; | | | | |
| - Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán; | | | | |
| - Các khoản trích trước khác; | | | | |
| Cộng | | | | |

| | | | | |
|------------------|--|--|--|--|
| b) Dài hạn | | | | |
| - Lãi vay; | | | | |
| - Các khoản khác | | | | |
| Cộng | | | | |

19. Phải trả khác

| | | | | |
|-------------------------------------|--|--------------------|---------|--------------------|
| a) Ngắn hạn | | | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
| - Tài sản chờ giải quyết | | | | |
| - Kinh phí Công đoàn | | 39,236,887 | | 11,237,885 |
| - Bảo hiểm xã hội | | 129,855,072 | | 128,461,832 |
| - BHYT | | 20,772,089 | | 25,587,314 |
| - Bảo hiểm thất nghiệp | | 9,190,937 | | 4,087,249 |
| - Phải trả về cổ phần hóa | | | | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | | | | |
| - Doanh thu chưa thực hiện | | 621,048,367 | | 382,884,730 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | | 31,911,245 | | (12,449,058) |
| Cộng | | 852,014,597 | | 539,809,952 |
| b) Dài hạn | | | | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | | 24,094,150,352 | | 24,094,150,352 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | | | | |
| c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán | | | | |

20. Doanh thu chưa thực hiện

| | | | | |
|--|--|--------------------|---------|--------------------|
| a) Ngắn hạn | | | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
| - Doanh thu nhận trước; | | 621,048,367 | | 382,884,730 |
| - Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống; | | | | |
| - Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác | | | | |
| Cộng | | 621,048,367 | | 382,884,730 |

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| b) Dài hạn | | | | |
| c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng | | | | |

21. Dự phòng phải trả

| | | | | |
|--|--|-------------------------|---------|-------------------------|
| a) Ngắn hạn | | | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
| - Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa; | | | | |
| - Dự phòng bảo hành công trình xây dựng; | | | | |
| - Dự phòng tái cơ cấu; | | | | |
| - Dự phòng phải trả khác | | (45,331,990,014) | | (45,295,479,624) |
| Cộng | | (45,331,990,014) | | (45,295,479,624) |

| | | | | |
|---|--|--|--|--|
| b) Dài hạn | | | | |
| 21. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | | | |

a- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
 - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
- Khoản hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước

Cuối kỳ

Đầu kỳ

Cộng Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chi thuế
- Khoản hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Cuối kỳ

Đầu kỳ

22. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ Sở hữu

| Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu | | | | | | | | | |
|--|---------------------------|----------------------|----------------------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------|-----------------|
| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | Vốn khác của Chủ sở hữu | Chênh lệch đánh giá lại tài sản | Chênh lệch tỷ giá | LNST chưa phân phối và các quỹ | Các khoản mục khác | Cộng |
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Số dư đầu năm | 150,000,000,000 | 22,819,811,566 | | | | | (30,989,323,378) | | 141,830,488,188 |
| Tăng vốn trong năm | | | | | | | | | |
| Lãi trong năm trước | | | | | | | 6,425,158,609 | | 6,425,158,609 |
| Tăng khác (điều chỉnh hồi tố) | | | | | | | | | |
| Giải vốn trong năm trước | | | | | | | | | |
| Lỗ trong năm trước | | | | | | | | | |
| Phân phối lợi nhuận | | | | | | | | | |
| Chi trong năm nay | | | | | | | | | |
| Giá khác | | | | | | | | | |
| Số dư cuối năm trước - số dư đầu năm nay | 150,000,000,000 | 22,819,811,566 | | | | | (24,564,164,769) | | 148,255,646,797 |
| Tăng vốn trong năm | | | | | | | | | |
| Lãi trong năm nay | | | | | | | 2,944,697,633 | | 2,944,697,633 |
| Tăng khác | | | | | | | | | |
| Giảm vốn trong năm nay | | | | | | | | | |
| Lỗ trong năm nay | | | | | | | | | |
| Phân phối lợi nhuận | | | | | | | | | |
| - Chi trong năm nay | | | | | | | | | |
| Giảm khác | | | | | | | | | |
| Số dư cuối | 150,000,000,000 | 22,819,811,566 | - | - | - | - | (21,619,467,136) | - | 151,200,344,430 |

b- Chi tiết vốn đầu tư

- Công ty Cổ phần Khách sạn và Dịch vụ Đại Dương
- Ông Lê Thanh Thân
- Ông Đỗ Trung Kiên
- Ngân hàng TMCP Đại Dương
- Ông Lê Kim Giang
- Tổng Công ty CP bia rượu nước giải khát Sài Gòn SABECO
- Bà Lê Thị Hoàng Yến

Cuối kỳ

Đầu kỳ

| | | |
|--|----------------|----------------|
| | | |
| | 30,000,000,000 | 30,000,000,000 |
| | 28,500,000,000 | 28,500,000,000 |
| | - | 16,306,000,000 |
| | 32,194,560,000 | 32,194,560,000 |
| | 14,700,000,000 | 14,700,000,000 |
| | 14,055,000,000 | 11,559,000,000 |

| | | |
|------------------------|------------------------|------------------------|
| - Bà Phạm Thị Thu Thủy | 16,585,440,000 | |
| - Khác | 13,965,000,000 | 16,740,440,000 |
| Cộng | 150,000,000,000 | 150,000,000,000 |

* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

* Số lượng cổ phiếu quỹ

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

Cuối kỳ

Đầu năm

| | | |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| + Vốn góp đầu năm | 150,000,000,000 | 150,000,000,000 |
| + Vốn góp tăng trong năm | | |
| + Vốn góp giảm trong năm | | |
| + Vốn góp cuối năm | | |
| - Cổ tức lợi nhuận đã chia | | |

d- Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu cổ đông
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận

d- Cổ phiếu

Cuối kỳ

Đầu năm

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành
- Số lượng đã bán ra công chúng
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi
- Số lượng cổ phiếu được mua lại
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành

e- Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển
- Quỹ dự phòng tài chính
- Quỹ khen thưởng phúc lợi
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

116,593,948
(74,489,388)

116,593,948
(74,489,388)

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

g- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể

23. Nguồn kinh phí

Cuối kỳ

Đầu năm

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm
- Chi sự nghiệp
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm

24. Tài sản thuê ngoài

Cuối kỳ

Đầu năm

- (1) - Giá trị tài sản thuê ngoài
 - TSCĐ thuê ngoài
 - Tài sản thuê ngoài khác
- (2) - Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn
 - Từ 1 năm trở xuống
 - Từ 1 năm đến 5 năm
 - Từ 1 năm đến 5 năm
 - Trên 5 năm

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh (Đơn vị tính : VND)

| | Năm trước | Năm nay |
|--|----------------|----------------|
| 01. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (mã số 01) | 26,813,503,860 | 32,740,691,878 |
| Trong đó | | |
| - Doanh thu bán hàng | | |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ du lịch, khách sạn, nhà hàng | 26,813,503,860 | 32,740,691,878 |
| - Doanh thu khác | | |
| 02. các khoản giảm trừ doanh thu (Mã 02) | | |
| Trong đó | | |
| - Chiết khấu thương mại | | |
| - Giảm giá hàng bán | | |

- Hàng bán bị trả lại
- Thuế GTGT còn phải nộp (phương pháp trực tiếp)
- Thuế tiêu thụ đặc biệt
- Thuế xuất nhập khẩu

03. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)

- Giá vốn của hàng hóa đã bán
- Giá vốn của thành phẩm đã bán
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý BĐS đầu tư đã bán
- Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho
- Các khoản chi phí vượt mức bình quân
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Cộng

Năm trước

Năm nay

18,607,675,402

19,202,491,133

18,607,675,402

19,202,491,133

04. Doanh thu hoạt động tài chính (mã số 21)

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu
- Cổ tức, lợi nhuận được chia
- Lãi bán ngoại tệ
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện
- Lãi bán hàng trả chậm
- Doanh thu hoạt động tài chính khác

Cộng

Năm trước

Năm nay

524,621,630

574,860,271

524,621,630

574,860,271

05. Chi phí tài chính (mã số 22)

- Lãi tiền vay
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn
- Lỗ bán ngoại tệ
- Lỗ chênh lệch tỷ giá bán ngoại tệ đã thực hiện
- Lỗ chênh lệch tỷ giá bán ngoại tệ chưa thực hiện
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác
- Chi phí tài chính khác

Cộng

Năm trước

Năm nay

47,061,780

47,061,780

06. Thu nhập khác

- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ,
- Lãi do đánh giá lại tài sản,
- Tiền phạt thu được,
- Thuế được giảm
- Các khoản khác

Cộng

Năm nay

Năm trước

277,450,749

251,357,546

251,357,546

07. Chi phí khác

- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ,
- Lỗ do đánh giá lại tài sản,
- Các khoản bị phạt,
- Các khoản khác

Cộng

Năm nay

Năm trước

261,263,310

20,017,119

20,017,119

08. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

- a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ
- b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ
- c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp
- Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi

Năm trước

Năm nay

10,401,421,565

6,287,809,876

307,160,215

120,788,246

31. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành

Cuối kỳ

Đầu năm

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành
- Điều chỉnh thuế thu nhập của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

32. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (mã số 52)

Cuối kỳ Đầu năm

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập tài sản thu nhập hoãn lại
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

33. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

Cuối kỳ Đầu năm

- Chi phí Giá vốn
- Chi phí nhân công
- Chi phí khấu hao TSCĐ
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí khác bằng tiền

18,607,675,402
77,581,185,389

Cộng

96,188,860,791

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ

34. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

(Đơn vị tính : VND)

Cuối kỳ Đầu năm

a- Mua tài sản bằng cách nhân các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính

- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu

b- Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo

- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý
- Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền
- Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý

- Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ.

c- Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện

VIII. Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan

Số dư với các bên liên quan như sau:

Cuối kỳ Đầu năm

Vay ngắn hạn

Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam

Vay ngắn hạn Tổng công ty PTSC

Vay ngắn hạn Đầu tư PT Nghệ An

Tập đoàn Dầu khí Việt Nam

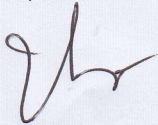
Phải thu khác

Phải trả dài hạn khác

VIII Những thông tin khác

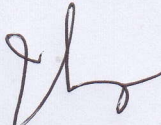
1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết & những thông tin tài chính khác
2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm
3. Thông tin về các bên liên quan
4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 " Báo cáo bộ phận (2)
5. Thông tin so sánh (những quy định về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước);
6. Thông tin về hoạt động liên tục
7. Những thông tin khác

LẬP BIỂU



Nguyễn Thị Thúy Nga

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Thúy Nga

Ngày 30 tháng 06 năm, 2018

GIÁM ĐỐC CÔNG TY



Chải Hồng Nhã