

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẠI DƯƠNG
Số 4 Láng Hạ, Ba Đình, Hà Nội

BÁO CÁO
TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
QUÍ I - 2014

- Bảng cân đối kế toán giữa niên độ (B 01a –DN)
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ (B02a – DN)
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ (B 03a – DN)
- Thuyết minh báo cáo tài chính (B09 – DN)



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Quý 1 năm 2014

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt nam

TÀI SẢN (1)	Mã số (2)	Thuyết minh (3)	Số cuối quý (4)	Số đầu năm (5)
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1 626 235 872 132	1 709 604 387 361
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		63 920 549 563	50 112 872 161
1. Tiền	111	V.01	59 920 549 563	46 112 872 161
2. Các khoản tương đương tiền	112		4 000 000 000	4 000 000 000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	333 623 355 200	848 277 185 700
1. Đầu tư ngắn hạn	121		372 831 355 200	913 277 185 700
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129		-39 208 000 000	-65 000 000 000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1 012 160 890 850	647 982 443 322
1. Phải thu của khách hàng	131		133 541 836 859	124 536 359 386
2. Trả trước cho người bán	132		578 827 068 176	439 854 282 267
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	304 253 747 250	88 053 563 104
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		-4 461 761 435	-4 461 761 435
IV. Hàng tồn kho	140		4 790 484 361	9 489 056 976
1. Hàng tồn kho	141	V.04	4 790 484 361	9 489 056 976
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		211 740 592 158	153 742 829 202
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		344 015 148	569 424 240
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		3 608 605 295	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05		43 534 491
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		207 787 971 715	153 129 870 471
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250)	200		5 407 579 830 625	5 262 261 081 234
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		874 489 767 184	860 035 519 504
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07	874 489 767 184	860 035 519 504
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220	V.08	79 208 611 066	67 014 915 539
1. TSCĐ hữu hình	221		3 946 132 997	2 251 561 558
- Nguyên giá	222		5 175 189 965	3 292 462 692
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-1 229 056 968	-1 040 901 134
2. TSCĐ thuê tài chính	224	V.09		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. TSCĐ vô hình	227	V.10		
- Nguyên giá	228		216 000 000	216 000 000

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		- 216 000 000	- 216 000 000
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	75 262 478 069	64 763 353 981
III. Bất động sản đầu tư	240	V.12		
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		4 201 140 374 227	4 200 440 374 227
1. Đầu tư vào công ty con	251		3 149 600 100 000	3 148 900 100 000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		1 037 364 233 130	1 037 364 233 130
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	31 491 200 000	31 491 200 000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	259		-17 315 158 903	-17 315 158 903
V. Tài sản dài hạn khác	260		252 741 078 148	134 770 271 964
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	251 790 958 215	133 820 152 031
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.21	950 119 933	950 119 933
3. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		7 033 815 702 757	6 971 865 468 595
NGUỒN VỐN				
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		3 785 567 061 581	3 723 931 391 590
I. Nợ ngắn hạn	310		1 701 924 749 203	2 060 803 408 490
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	751 000 000 000	1 072 400 000 000
- Vay ngắn hạn	A3		51 000 000 000	372 400 000 000
- Nợ dài hạn đến hạn trả	B31		700 000 000 000	700 000 000 000
2. Phải trả cho người bán	312		56 782 041 128	62 546 942 254
3. Người mua trả tiền trước	313		696 871 480 955	283 469 217 790
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.16	24 507 878 218	36 354 905 460
5. Phải trả người lao động	315		7 586 244 770	9 727 912 140
6. Chi phí phải trả	316	V.17	88 535 915 878	82 555 351 215
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	76 641 188 254	513 749 079 631
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	321			
II. Nợ dài hạn	330		2 083 642 312 378	1 663 127 983 100
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
3. Phải trả dài hạn khác	333		2 083 642 312 378	1 663 127 983 100
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		3 248 248 641 176	3 247 934 077 005
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	3 248 248 641 176	3 247 934 077 005
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		3 000 000 000 000	3 000 000 000 000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		1 286 825 482	1 286 825 482
4. Cổ phiếu ngân quỹ	414		-10 000	-10 000

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		61 118 616 446	61 118 616 446
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		35 949 557 380	35 949 557 380
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		9 428 941 827	9 428 941 827
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		140 464 710 041	140 150 145 870
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430			
2. Nguồn kinh phí	432	V.23		
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		7 033 815 702 757	6 971 865 468 595
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN				
1. Tài sản thuê ngoài				
2. Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công				
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi				
4. Nợ khó đòi đã xử lý				
5. Ngoại tệ các loại				
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án				

Người lập biểu



Hoàng Thị Nhung

Kế toán trưởng



Phạm Đỗ Huy Cường

Ngày 24 tháng 05 năm 2014

Tổng Giám đốc
Đương Trọng Nghĩa

KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH

(Dạng đầy đủ)
Quý I năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I năm 2014		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	180.927.944.566	98.103.250.622	180.927.944.566	98.103.250.622
2. Các khoản giảm trừ	02		1.452.778.728	5.362.363.636	1.452.778.728	5.362.363.636
- Chiết khấu thương mại	04					
- Giảm giá hàng bán	05					
- Hàng bán bị trả lại	06		1.452.778.728	5.362.363.636	1.452.778.728	5.362.363.636
- Thuế tiêu thụ ĐB, thuế xuất khẩu phải nộp	07					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		179.475.165.838	92.740.886.986	179.475.165.838	92.740.886.986
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	144.990.954.506	78.465.721.227	144.990.954.506	78.465.721.227
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		34.484.211.332	14.275.165.759	34.484.211.332	14.275.165.759
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	24.476.211.565	25.572.949.638	24.476.211.565	25.572.949.638
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	45.137.753.823	28.784.981.484	45.137.753.823	28.784.981.484
- Trong đó: Lãi vay phải trả	23		21.520.477.856	26.188.788.250	21.520.477.856	26.188.788.250
8. Chi phí bán hàng	24		3.978.273.095	1.927.036.100	3.978.273.095	1.927.036.100
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		9.419.534.666	7.409.614.614	9.419.534.666	7.409.614.614
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		424.861.313	1.726.483.199	424.861.313	1.726.483.199
11. Thu nhập khác	31		614.873.798	56.456.364	614.873.798	56.456.364
12. Chi phí khác	32		416.750.030	57.887.412	416.750.030	57.887.412
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		198.123.768	-1.431.048	198.123.768	-1.431.048
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		622.985.081	1.725.052.151	622.985.081	1.725.052.151
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	308.420.910	418.120.800	308.420.910	418.120.800
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		314.564.171	1.306.931.351	314.564.171	1.306.931.351

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thuý

Nguyễn Thị Thuý



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Dạng đầy đủ)

Quý 1 năm 2014

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm	
		2014	2013
I LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
<i>1. Lợi nhuận trước thuế</i>	01	622,985,081	1,725,052,151
<i>2. Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
Khấu hao tài sản cố định	02	188,155,834	82,110,122
Các khoản dự phòng	03	(25,792,000,000)	-
(Lãi) từ hoạt động đầu tư	05	(24,476,211,565)	(25,572,949,638)
Chi phí lãi vay	06	21,520,477,856	26,188,788,250
<i>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	08	(27,936,592,794)	2,423,000,885
Biến động các khoản phải thu	09	(373,365,876,859)	(115,814,106,222)
Biến động hàng tồn kho	10	4,698,572,615	(19,209,168,951)
Biến động các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	431,784,361,542	157,717,063,911
Biến động chi phí trả trước	12	-	744,158,474
Tiền lãi vay đã trả	13	(63,156,103,597)	(4,594,686,111)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(7,113,065,810)	-
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	123,579,579,090	7,501,582,172
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(63,264,581,305)	(14,132,946,594)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20	25,226,292,882	14,634,897,564
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	(12,381,851,361)	(12,817,715,972)
2. Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	(109,023,750,000)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24	390,765,830,500	4,713,543,671
4. Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25	(118,670,806,184)	-
5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26	25,792,000,000	-
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	24,476,211,565	4,558,812,299
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30	309,981,384,520	(112,569,110,002)

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẠI DƯƠNG

Số 4 Láng Hạ, Quận Ba Đình

Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

Mẫu số B03a – DN

Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày

20/03/2006 của Bộ trưởng BTC

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Tiếp theo)

(Dạng đầy đủ)

Quý 1 năm 2014

III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	-	152,000,000,000
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(321,400,000,000)	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>	<i>(321,400,000,000)</i>	<i>152,000,000,000</i>
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)	50	13,807,677,402	54,065,787,562
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	50,112,872,161	104,076,887,621
Ảnh hưởng của bán công ty con			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ			
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70=50+60)	70	63,920,549,563	158,142,675,183

Ngày 14 Tháng 05 năm 2014

Người lập biểu

Hoàng Thị Nhung

Kế toán trưởng

Phạm Đỗ Huy Cường

Tổng Giám Đốc



Dương Trọng Nghĩa

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2014

MẪU B 09-DN

I/ ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần

Công ty Cổ phần Tập đoàn Đại Dương (gọi tắt là “Công ty”) được thành lập theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh lần đầu số 0103017634 ngày 31 tháng 5 năm 2007; Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh thay đổi lần 14 ngày 26 tháng 08 năm 2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp với số vốn điều lệ là 3.000.000.000.000 (Ba nghìn tỷ đồng).

2. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Hoạt động chính của Công ty là:

- Tư vấn đầu tư (không bao gồm tư vấn pháp luật và tài chính);
- Xây dựng cơ sở hạ tầng khu công nghiệp, khu dân cư, cao ốc văn phòng, các công trình hạ tầng, công trình công nghiệp, công trình dân dụng;
- Giới thiệu và xúc tiến thương mại;
- Cung cấp các dịch vụ viễn thông, truyền thông, phát thanh, truyền hình;
- Quảng cáo thương mại;
- Đầu tư xây dựng công trình thủy điện;
- Kinh doanh khách sạn, nhà hàng, nhà nghỉ (không bao gồm kinh doanh phòng hát karaoke, vũ trường, quán bar);
- Kinh doanh trung tâm thương mại
- Kinh doanh sàn giao dịch bất động sản (trừ định giá bất động sản);
- Buôn bán lương thực, thực phẩm, đồ hộp, nước tinh khiết, nước giải khát và dầu ăn các loại;
- Xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh;
- Thiết kế kiến trúc Công trình.
- Bán buôn sắt thép.
- Bán buôn gạch xây, ngói, đá, cát, sỏi.
- Bán buôn kính xây dựng.
- Bán buôn sơn, vecni.
- Bán buôn gạch ốp lát và thiết bị vệ sinh.
- Bán buôn đồ ngũ kim.
- Bán buôn phế liệu, phế thải kim loại, phi kim loại (trừ các loại nhà nước cấm).
- Kinh doanh bất động sản.
- Dịch Vụ quản lý bất động sản.
- Đại lý mua, bán hàng hóa, Môi giới thương mại

3. Tổng số nhân viên của Công ty: tại ngày 31 tháng 03 năm 2014 là 111 người.

II/ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU ÁP DỤNG TẠI DOANH NGHIỆP

1. Chế độ kế toán doanh nghiệp: theo quyết định 15/2006-BTC

2. Kỳ kế toán: Năm tài chính bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

3. Đơn vị tiền tệ sử dụng: Việt nam đồng.

4. Hình thức sổ kế toán áp dụng: Nhật ký chung

5. Phương pháp kế toán:

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2014**MẪU B 09-DN****Các khoản phải thu và dự phòng nợ khó đòi**

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ ba tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Số dư phải thu dài hạn của Công ty tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2013 là khoản tiền ứng trước cho nhà cung cấp để thực hiện các dự án bất động sản trong các năm tiếp theo.

Hàng tồn kho

Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho cuối kỳ: Tồn đầu kỳ + Nhập trong kỳ - Xuất trong kỳ

Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	<u>2014</u> Số năm
Dụng cụ quản lý	3
Tài sản cố định khác	3
Phương tiện vận tải	8

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị phần mềm máy tính và được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Giá trị phần mềm máy tính được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 3 năm.

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Công ty con là công ty mà Công ty mẹ có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động nhằm thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động kinh doanh.

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty mẹ có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty mẹ. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Trong báo cáo tài chính của Công ty mẹ, khoản đầu tư vào công ty liên kết được phản ánh theo phương pháp giá gốc. Theo đó, các khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó không được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Công ty mẹ trong tài sản thuần của bên nhận đầu tư. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty mẹ chỉ phản ánh khoản thu nhập được phân chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư.

Các khoản đầu tư dài hạn khác bao gồm các khoản đầu tư cổ phiếu, góp vốn vào các đơn vị khác với tỷ lệ nhỏ hơn 20% vốn điều lệ của công ty nhận đầu tư và đầu tư dài hạn khác. Các khoản đầu tư này được phản ánh theo giá gốc.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2014**MẪU B 09-DN****Các khoản trả trước dài hạn**

Chi phí trả trước dài hạn chi phí lãi vay và các khoản chi phí trả trước dài hạn khác.

Các khoản chi phí trả trước dài hạn khác là công cụ, dụng cụ và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng trong vòng ba năm theo các quy định kế toán hiện hành.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi giao hàng và chuyển quyền sở hữu cho người mua.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

III/ CHI TIẾT MỘT SỐ CHỈ TIÊU TRONG BÁO CÁO TÀI CHÍNH

1. Tiền và tương đương tiền	31/03/2014	31/12/2013
- Tiền mặt	3,508,248,253	13,520,366,047
- Tiền gửi Ngân hàng	56,412,301,310	32,592,506,114
- Tương đương tiền	4,000,000,000	4,000,000,000
Cộng	63,920,549,563	50,112,872,161

2. Hàng tồn kho	31/03/2014	31/12/2013
- Nguyên liệu, vật liệu		
- Công cụ, dụng cụ		
- Chi phí SX, KD dở dang	4,790,484,361	299,876,859
- Thành phẩm		
- Hàng hóa		9,189,180,117
- Hàng gửi đi bán		
Cộng	4,790,484,361	9,489,056,976

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2014

MẪU B 09-DN

3 - Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Phương tiện vận tải truyền	Thiết bị văn phòng	TSCĐHH khác	Tổng cộng
(1) Nguyên giá TSCĐ				
- Số dư đầu kỳ	2,285,781,818	934,184,974	72,495,900	3,292,462,692
- Số mua (tăng) trong kỳ	1,882,727,273			1,882,727,273
- Thanh lý, nhượng bán				0
- Giảm khác				0
- Số dư cuối kỳ	4,168,509,091	934,184,974	72,495,900	5,175,189,965
(2) Giá trị đã hao mòn lũy kế				
- Số dư đầu kỳ	249,487,339	718,917,895	72,495,900	1,040,901,134
- Số tăng trong kỳ	141,331,008	46,824,826		188,155,834
- Số giảm trong kỳ				0
- Số dư cuối kỳ	390,818,347	765,742,721	72,495,900	1,229,056,968
(3) Giá trị còn lại của TSCĐ (1-2)				0
- Tại ngày đầu kỳ	2,036,294,479	215,267,079	0	2,251,561,558
- Tại ngày cuối kỳ	3,777,690,744	168,442,253	0	3,946,132,997

4 - Tình hình tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	TSCĐVH khác	Tổng cộng
(1) Nguyên giá TSCĐ				
- Số dư đầu kỳ		216,000,000	0	216,000,000
- Số mua (tăng) trong kỳ				0
- Thanh lý, nhượng bán				0
- Giảm khác				0
- Số dư cuối kỳ	0	216,000,000	0	216,000,000
(2) Giá trị đã hao mòn lũy kế				
- Số dư đầu kỳ		216,000,000	0	216,000,000
- Số tăng trong kỳ				0
- Số giảm trong kỳ				0
- Số dư cuối kỳ	0	216,000,000	0	216,000,000
(3) Giá trị còn lại của TSCĐ (1-2)				0
- Tại ngày đầu kỳ	0	0	0	0
- Tại ngày cuối kỳ	0	0	0	0

5 – Trả trước cho người bán

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Trả trước cho người bán	578 827 068 176	439 854 282 267

6 – Phải thu dài hạn khác

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Phải thu dài hạn khác	874 489 767 184	860 035 519 504

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẠI DƯƠNGSố 4 Láng Hạ, Quận Ba Đình
Hà Nội, CHXHCN Việt Nam**Báo cáo tài chính**

Cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2014

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2014**MẪU B 09-DN****7 – Vay và nợ ngắn hạn**

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Vay ngắn hạn	51 000 000 000	372 400 000 000
- Nợ dài hạn đến hạn phải trả	700 000 000 000	700 000 000 000
Tổng cộng	751 000 000 000	1 072 400 000 000

8 – Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác	76 641 188 254	513 749 079 631

9 – Các khoản phải trả phải nộp dài hạn khác

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Các khoản phải trả phải nộp dài hạn khác	2 083 642 312 378	1 663 127 983 100

10 – Vay và Nợ dài hạn**11-Tình hình tăng, giảm nguồn vốn chủ sở hữu:**

Chỉ tiêu	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
A	1	2	3	4
1-Vốn đầu tư của chủ sở hữu vốn	3,000,000,000,000	0		3,000,000,000,000
2-Thặng dư vốn cổ phần	0	0	0	0
3-Vốn khác của chủ sở hữu	1,286,825,482	0	0	1,286,825,482
4-Cổ phiếu quỹ (*)	-10,000	0	0	-10,000
5-Chênh lệch tỷ giá hối đoái	0	0	0	0
6-Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	9,428,941,827		0	9,428,941,827
7-Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	140,150,145,870	23,806,181,554	23,491,617,383	140,464,710,041
8-Quỹ đầu tư phát triển	61,118,616,446		0	61,118,616,446
9-Quỹ dự phòng tài chính	35,949,557,380		0	35,949,557,380
Cộng:	3,247,934,077,005	23,806,181,554	23,491,617,383	3,248,248,641,176

12 - Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Thuế giá trị gia tăng phải nộp		3,003,999,149
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	24,374,685,172	31,179,330,072
- Thuế thu nhập cá nhân	133,193,046	446,657,780
- Các loại thuế khác		1,724,918,459
Tổng Cộng:	24,507,878,218	36,354,905,460

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2014**MẪU B 09-DN**

IV. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh (Đơn vị tính: đồng VN)

13. Doanh thu

Chỉ tiêu	Quý I/2014	Quý I/2013
Doanh thu bán hàng	64,239,134,458	49,607,725,443
Doanh thu cung cấp dịch vụ	9,142,953,773	10,951,001,975
Doanh thu hợp đồng XD		
Doanh thu hoạt động kinh doanh BDS	107,545,856,335	37,544,523,204
Các khoản giảm trừ	1,452,778,728	5,362,363,636
Tổng Cộng:	179,475,165,838	92,740,886,986

14. Giá vốn

Chỉ tiêu	Quý I/2014	Quý I/2013
Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp	63,905,058,167	48,919,386,512
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	7,279,256,112	9,326,049,513
Giá vốn của hoạt động đã xây dựng	75,533,796,623	
Giá vốn của hoạt động kinh doanh bất động sản	-1,727,156,396	20,220,285,202
Tổng Cộng:	144,990,954,506	78,465,721,227

15. Doanh thu hoạt động tài chính

Chỉ tiêu	Quý I/2014	Quý I/2013
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,637,838,962	25,572,949,638
Cổ tức, lợi nhuận được chia		
Thu nhập về hoạt động đầu tư khác	21,838,372,603	
Tổng Cộng:	24,476,211,565	25,572,949,638

16. Chi phí hoạt động tài chính

Chỉ tiêu	Quý I/2014	Quý I/2013
Lãi tiền vay	21,520,477,856	26,188,788,250
Chi phí tài chính khác	23,617,275,967	
Trích lập dự phòng đầu tư tài chính		2,596,193,234
Tổng Cộng:	45,137,753,823	28,784,981,484

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẠI DƯƠNGSố 4 Láng Hạ, Quận Ba Đình
Hà Nội, CHXHCN Việt Nam**Báo cáo tài chính**

Cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2014

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2014**MẪU B 09-DN****V. Giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế Quý 1/2014 tăng so với Quý 1/2013:**

STT	Chỉ tiêu	Quý 1/2014	Quý 1/2013	Chênh lệch	
				VND	%
1	Doanh thu thuần	179 475 165 838	92 740 886 986	86 734 278 852	94%
2	Giá vốn	144 990 954 506	78 465 721 227	66 525 233 279	85%
3	Lợi nhuận gộp	34 484 211 332	14 275 165 759	20 209 045 573	142%
4	Doanh thu hoạt động tài chính	24 476 211 565	25 572 949 638	-1 096 738 073	-4%
5	Chi phí hoạt động tài chính	45 137 753 823	28 784 981 484	16 352 772 339	57%
6	Chi phí bán hàng	3 978 273 095	1 927 036 100	2 051 236 995	106%
7	Chi phí quản lý doanh nghiệp	9 419 534 666	7 409 614 614	2 009 920 052	27%
8	Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD	424 861 313	1 726 483 199	-1 301 621 886	75%
10	Lợi nhuận trước thuế	622 985 081	1 725 052 151	-1 102 067 070	-64%
11	Chi phí thuế TNDN hiện hành	308 420 910	418 120 800	- 109 699 890	-26%
12	Lợi nhuận sau thuế	314 564 171	1 306 931 351	- 992 367 180	-76%

Trong quý I năm 2014 Công ty có lợi nhuận sau thuế 314.564.171 đồng giảm 76% so với kết quả kinh doanh cùng kỳ năm trước do những nguyên nhân sau:

1. Doanh thu thuần hoạt động kinh doanh hàng hóa dịch vụ tăng 94%, tuy nhiên giá vốn tăng 85% so với quý I/2013.
2. Chi phí hoạt động tài chính tăng 16.352.722.339 đồng tương ứng với 57% so với cùng kỳ năm trước do phát sinh thêm các khoản nợ vay phải trả.
3. Chi phí bán hàng tăng 2.051.236.995 đồng, chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 2.009.920.052 đồng do mở rộng hoạt động sản xuất kinh doanh.

Hà Nội, ngày 14 tháng 05 năm 2014

Người lập biểu**Hoàng Thị Nhung****Kế toán trưởng****Phạm Đỗ Huy Cường****Tổng Giám Đốc**
Dương Trọng Nghĩa