

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

BÁO CÁO
TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
QUÍ II – 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 2 năm 2014

Tại ngày 30 tháng 06 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		3 467 135 845 219	1 709 604 387 361
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		315 482 969 076	50 112 872 161
1. Tiền	111	V.01	310 082 969 076	46 112 872 161
2. Các khoản tương đương tiền	112		5 400 000 000	4 000 000 000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	1 184 460 855 200	848 277 185 700
1. Đầu tư ngắn hạn	121		1 218 912 255 200	913 277 185 700
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129		-34 451 400 000	-65 000 000 000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1 796 192 434 964	647 982 443 322
1. Phải thu của khách hàng	131		151 383 782 006	124 536 359 386
2. Trả trước cho người bán	132		742 084 776 943	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	908 714 475 200	88 053 563 104
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		-5 990 599 185	-4 461 761 435
IV. Hàng tồn kho	140		6 532 907 742	9 489 056 976
1. Hàng tồn kho	141	V.04	6 532 907 742	9 489 056 976
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		164 466 678 237	153 742 829 202
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		175 732 805	569 424 240
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		4 900 991 146	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05		43 534 491
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		159 389 954 286	153 129 870 471
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250)	200		5 552 701 742 291	5 262 261 081 234
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1 269 717 569 684	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	1 269 717 569 684	860 035 519 504
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220	V.08	85 754 733 983	67 014 915 539
1. TSCĐ hữu hình	221		3 977 721 641	2 251 561 558
- Nguyên giá	222		5 455 009 965	3 292 462 692
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-1 477 288 324	-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	81 777 012 342	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		3 946 602 881 221	4 200 440 374 227
1. Đầu tư vào công ty con	251		3 071 868 720 000	3 148 900 100 000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		1 045 564 233 130	1 037 364 233 130
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13		31 491 200 000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	259		- 170 830 071 909	-17 315 158 903
V. Tài sản dài hạn khác	260		250 626 557 403	134 770 271 964
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	249 676 437 470	133 820 152 031
2. Tài sản thuế 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		9 019 837 587 510	6 971 865 468 595
NGUỒN VỐN				
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		5 825 085 079 729	3 723 931 391 590
I. Nợ ngắn hạn	310		2 374 180 361 080	2 060 803 408 490
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	799 100 000 000	1 072 400 000 000
- Vay ngắn hạn	A3		799 100 000 000	372 400 000 000
- Nợ dài hạn đến hạn trả	B31			700 000 000 000
2. Phải trả cho người bán	312		70 075 583 105	62 546 942 254
3. Người mua trả tiền trước	313		930 875 883 077	283 469 217 790
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.16	8 820 814 116	36 354 905 460
5. Phải trả người lao động	315		9 625 804 742	9 727 912 140
6. Chi phí phải trả	316	V.17	34 684 757 492	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	519 545 238 129	513 749 079 631
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	321		1 452 280 419	
II. Nợ dài hạn	330		3 450 904 718 649	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		2 550 904 718 649	1 663 127 983 100
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	900 000 000 000	
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		3 194 752 507 781	3 247 934 077 005
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	3 194 752 507 781	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		62 520 117 905	61 118 616 446
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		37 351 058 839	35 949 557 380
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		10 830 443 286	9 428 941 827
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		82 764 072 269	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		9 019 837 587 510	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 ... tháng ... năm ...
Tổng Giám đốc


Dương Trọng Nghĩa

KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH

(Dạng đầy đủ)

Quý II năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II năm 2014		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
I	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	195.025.144.385	214.471.538.421	375.953.088.951	312.574.789.043
2. Các khoản giảm trừ	02		5.818.221.953	1.872.363.054	7.271.000.681	7.234.726.690
- Chiết khấu thương mại	04					
- Giảm giá hàng bán	05					
- Hàng bán bị trả lại	06		5.818.221.953	1.872.363.054	7.271.000.681	7.234.726.690
- 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		189.206.922.432	212.599.175.367	368.682.088.270	305.340.062.353
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	128.907.688.769	174.541.829.768	273.898.643.275	253.007.550.995
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		60.299.233.663	38.057.345.599	94.783.444.995	52.332.511.358
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	199.348.225.462	68.502.922.750	223.824.437.027	94.075.872.388
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	192.957.357.260	70.488.986.128	238.095.111.083	99.273.967.612
- Trong đó: Lãi vay phải trả	23		19.533.789.095	29.354.108.604	41.054.266.951	55.542.896.854
8. Chi phí bán hàng	24		18.219.750.449	2.842.140.979	22.198.023.544	4.769.177.079
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		11.029.182.144	11.753.344.300	20.448.716.810	19.162.958.914
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		37.441.169.272	21.475.796.942	37.866.030.585	23.202.280.141
11. Thu nhập khác	31		843.769.662	133.461.636	1.458.643.460	189.918.000
12. Chi phí khác	32		6.014.688.889	48.379.212	6.431.438.919	106.266.624
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		-5.170.919.227	85.082.424	-4.972.795.459	83.651.376
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		32.270.250.045	21.560.879.366	32.893.235.126	23.285.931.517
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	8.604.283.440	7.674.135.922	8.912.704.350	8.092.256.722
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		23.665.966.605	13.886.743.444	23.980.530.776	15.193.674.795

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày ... Tháng ... năm ...

TỔNG GIÁM ĐỐC

TẬP ĐOÀN

ĐẠI DƯƠNG

P. BA ĐÌNH

LỘN

TỔNG GIÁM ĐỐC

Dương Trọng Nghĩa

Dương Trọng Nghĩa

Dương Trọng Nghĩa

Dương Trọng Nghĩa

Dương Trọng Nghĩa

Dương Trọng Nghĩa

Dương Trọng Nghĩa

Dương Trọng Nghĩa

Dương Trọng Nghĩa

Dương Trọng Nghĩa

Dương Trọng Nghĩa

Dương Trọng Nghĩa

Dương Trọng Nghĩa

Dương Trọng Nghĩa

Dương Trọng Nghĩa

Dương Trọng Nghĩa

Dương Trọng Nghĩa

Dương Trọng Nghĩa

Dương Trọng Nghĩa

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Dạng đầy đủ)

Quý 2 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	32,893,235,126	23,285,931,517
<i>2. Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
Khấu hao tài sản cố định	02	188,155,834	197,337,458
Các khoản dự phòng (Lãi) từ hoạt động đầu tư	03	124,495,150,756	24,164,458,525
Chi phí lãi vay	05	(121,568,639,000)	(94,075,872,388)
	06	41,054,266,951	64,087,638,521
<i>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	08	77,062,169,667	17,659,493,633
Biến động các khoản phải thu	09	(1,656,696,046,036)	(162,386,729,997)
Biến động hàng tồn kho	10	2,956,149,234	(26,950,002,153)
Biến động các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	1,649,751,652,519	79,090,471,750
Biến động chi phí trả trước	12	(115,856,285,439)	(107,771,081,363)
Tiền lãi vay đã trả	13	(69,008,194,910)	(113,321,793,055)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(31,487,750,982)	(3,147,585,409)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	(86,074,804,350)	532,700,000,000
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(10,723,849,035)	(70,400,712,145)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20	(240,076,959,332)	145,472,061,261
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	(18,927,974,278)	(14,849,741,869)
2. Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	(336,183,669,500)	(778,100,000,000)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24	19,167,600,000	537,377,296,700
4. Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25	13,486,056,811	(1,000,000,000)
5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26	200,000,019,000	-
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1,205,024,214	61,891,226,206
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30	(121,252,943,753)	(194,681,218,963)

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẠI DƯƠNGSố 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 2 năm 2014

III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	↗ 33	1,658,400,000,000	152,000,000,000
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	↘ 34	(1,031,700,000,000)	(126,282,305,503)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	↗ 40	<i>626,700,000,000</i>	<i>25,717,694,497</i>
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)	↗ 50	265,370,096,915	(23,491,463,205)
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	315,482,969,076	80,585,424,416

Ngày Tháng 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 II 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 15 ngày 26 tháng 05 năm 2014 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 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 30 tháng 06 năm 2014 là 116 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 II 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 II 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	30/06/2014	31/12/2013
- Tiền mặt	1,528,248,253	13,520,366,047
- Tiền gửi Ngân hàng	308,554,720,823	32,592,506,114
- Tương đương tiền	5,400,000,000	4,000,000,000
Cộng	315,482,969,076	50,112,872,161

2. Hàng tồn kho	30/06/2014	31/12/2013
- Nguyên liệu, vật liệu		
- Công cụ, dụng cụ		
- Chi phí SX, KD dở dang	6,532,907,742	299,876,859
- Thành phẩm		
- Hàng hóa		9,189,180,117
- Hàng gửi đi bán		
Cộng	6,532,907,742	9,489,056,976

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II 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	2,162,547,273			2,162,547,273
- Thanh lý, nhượng bán				0
- Giảm khác				0
- Số dư cuối kỳ	4,448,329,091	934,184,974	72,495,900	5,455,009,965
(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	343,945,064	92,442,126		436,387,190
- Số giảm trong kỳ				0
- Số dư cuối kỳ	593,432,403	811,360,021	72,495,900	1,477,288,324
(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	3,854,896,688	122,824,953	0	3,977,721,641

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	742 084 776 943	439 854 282 267

6 - Phải thu dài hạn khác

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Phải thu dài hạn khác	1 269 717 569 684	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 30 tháng 06 năm 2014

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

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Vay ngắn hạn	799 100 000 000	372 400 000 000
- Nợ dài hạn đến hạn phải trả		700 000 000 000
Tổng cộng	799 100 000 000	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	519 545 238 129	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	2 550 904 718 649	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	1,401,501,459	0	10,830,443,286
7-Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	140,150,145,870	23,980,530,776	81,366,604,377	82,764,072,269
8-Quỹ đầu tư phát triển	61,118,616,446	1,401,501,459		62,520,117,905
9-Quỹ dự phòng tài chính	35,949,557,380	1,401,501,459	0	37,351,058,839
Cộng:	3,247,934,077,005	28,185,035,153	81,366,604,377	3,194,752,507,781

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	8,604,283,440	31,179,330,072
- Thuế thu nhập cá nhân	216,530,676	446,657,780
- Các loại thuế khác		1,724,918,459
Tổng Cộng:	8,820,814,116	36,354,905,460

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II 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 II/2014	Quý II/2013
Doanh thu bán hàng	23,354,630,252	112,948,414,096
Doanh thu cung cấp dịch vụ	13,067,461,107	14,383,656,875
Doanh thu hợp đồng XD	3,696,620,721	10,397,925,952
Doanh thu hoạt động kinh doanh BDS	154,906,432,305	76,741,541,498
Các khoản giảm trừ	5,818,221,953	1,872,363,054
Tổng Cộng:	189,206,922,432	212,599,175,367

14. Giá vốn

Chỉ tiêu	Quý II/2014	Quý II/2013
Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp	23,115,060,461	111,380,239,199
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	11,796,741,342	13,292,767,906
Giá vốn của hoạt động đã xây dựng	3,538,360,033	10,397,925,952
Giá vốn của hoạt động kinh doanh bất động sản	90,457,526,933	39,470,896,711
Tổng Cộng:	128,907,688,769	174,541,829,768

15. Doanh thu hoạt động tài chính

Chỉ tiêu	Quý II/2014	Quý II/2013
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	37,452,659,297	22,117,232,750
Cổ tức, lợi nhuận được chia	639,665,000	46,385,690,000
Thu nhập về hoạt động đầu tư khác	161,255,901,165	
Tổng Cộng:	199,348,225,462	68,502,922,750

16. Chi phí hoạt động tài chính

Chỉ tiêu	Quý II/2014	Quý II/2013
Lãi tiền vay	19,533,789,095	29,354,108,604
Chi phí tài chính khác	19,908,655,159	17,989,755,555
Trích lập dự phòng đầu tư tài chính	153,514,913,006	23,145,121,969
Tổng Cộng:	192,957,357,260	70,488,986,128

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II NĂM 2014

MẪU B 09-DN

V. Giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế Quý 2/2014 tăng so với Quý 2/2013:

STT	Chỉ tiêu	Quý 2/2014	Quý 2/2013	Chênh lệch	
				VND	%
1	Doanh thu thuần	189 206 922 432	212 599 175 367	-23 392 252 935	-11%
2	Giá vốn	128 907 688 769	174 541 829 768	-45 634 140 999	-26%
3	Lợi nhuận gộp	60 299 233 663	38 057 345 599	22 241 888 064	58%
4	Doanh thu hoạt động tài chính	199 348 225 462	68 502 922 750	130 845 302 712	191%
5	Chi phí hoạt động tài chính	192 957 357 260	70 488 986 128	122 468 371 132	174%
6	Chi phí bán hàng	18 219 750 449	2 842 140 979	15 377 609 470	541%
7	Chi phí quản lý doanh nghiệp	11 029 182 144	11 753 344 300s	- 724 162 156	-6%
8	Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD	37 441 169 272	21 475 796 942	15 965 372 330	74%
10	Lợi nhuận trước thuế	32 270 250 045	21 560 879 366	10 709 370 679	50%
11	Chi phí thuế TNDN hiện hành	8 604 283 440	7 674 135 922	930 147 518	12%
12	Lợi nhuận sau thuế	23 665 966 605	13 886 743 444	9 779 223 161	70%

Trong quý II năm 2014 Công ty có lợi nhuận trước thuế 32.270.250.045 đồng tăng 50% so với kết quả kinh doanh cùng kỳ năm trước do những nguyên nhân sau:

1. Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh hàng hóa dịch vụ tăng 58% tương đương 22.241.888.064 đồng chủ yếu là do hoạt động kinh doanh Bất động sản tăng.
2. Doanh thu hoạt động tài chính tăng 130.845.302.712 đồng so với cùng kỳ năm trước trong khi chi phí tài chính tăng 122.468.371.132 đồng.

Người lập biểu



Hoàng Thị Nhung

Kế toán trưởng



Phạm Đỗ Huy Cường

Hà Nội, ngày tháng năm 2014

Tổng Giám đốc



Đường Trọng Nghĩa