

Hà Nội, ngày 27 tháng 4 năm 2017

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

**Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP HCM**

Công ty Cổ phần Tập đoàn Đại Dương

Mã chứng khoán: **OGC**

Địa chỉ trụ sở chính: số 4 Láng Hạ, phường Thành Công, quận Ba Đình, thành phố Hà Nội

Điện thoại: 04. 37727252

Fax: 04. 37727073

Người thực hiện công bố thông tin: **Lê Huy Giang**

Địa chỉ: Tầng 3, Tòa nhà VNT Tower, 19 Nguyễn Trãi, Thanh Xuân, Hà Nội

Điện thoại (di động, cơ quan, nhà riêng): 04. 37727252

Fax: 04. 37727073

Loại thông tin công bố:

24 giờ Bất thường Theo yêu cầu Định kỳ

Nội dung thông tin công bố:

+ *Công bố thông tin Báo cáo Tài chính Quý I năm 2017*

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 27/4/2017 tại đường dẫn: <http://oceangroup.vn/cong-bo-thong-tin/cong-bo-bao-cao-tai-chinh-Quy-I-nam-2017.html>

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

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT;

Người được ủy quyền công bố thông tin

Tổng Giám đốc



Lê Huy Giang

Tài liệu đính kèm:

- Báo cáo Tài chính Quý I năm 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẠI DƯƠNG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2017
đến ngày 31 tháng 03 năm 2017

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
Bảng cân đối kế toán riêng	2 - 3
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	4
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	5 - 6
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng	7 - 22



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

MÃ SỐ B01a-DN

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2017	31/12/2016
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.071.823.661.114	1.062.957.842.941
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	3.374.735.355	16.297.785.702
1. Tiền	111		3.374.735.355	4.452.785.702
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	11.845.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	6	101.168.905.000	17.323.905.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		53.998.425.000	53.998.425.000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(38.324.520.000)	(38.324.520.000)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		85.495.000.000	1.650.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		956.244.017.413	1.017.834.233.053
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	122.817.121.092	126.364.050.151
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8	180.608.372.219	180.249.872.219
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	9	1.321.133.804.339	1.321.133.804.339
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	10	818.409.831.872	876.811.618.453
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(1.490.234.660.362)	(1.490.234.660.362)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		3.509.548.253	3.509.548.253
IV. Hàng tồn kho	140		9.772.073.307	9.772.073.307
1. Hàng tồn kho	141	11	9.772.073.307	9.772.073.307
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.263.930.039	1.729.845.879
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		34.632.031	65.472.725
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	439.075.146
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		1.229.298.008	1.225.298.008
B. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH	200		2.403.523.705.068	2.404.580.878.705
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		827.146.754.534	827.146.754.534
1. Trả trước cho người bán dài hạn	212	8	1.175.338.378.374	1.175.338.378.374
2. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		(348.191.623.840)	(348.191.623.840)
II. Tài sản cố định	220		2.095.467.842	2.205.748.627
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	2.095.467.842	2.205.748.627
- Nguyên giá	222		5.500.159.965	5.500.159.965
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(3.404.692.123)	(3.294.411.338)
2. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228		216.000.000	216.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(216.000.000)	(216.000.000)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		93.000.386.189	93.000.386.189
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	13	93.000.386.189	93.000.386.189
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250		1.142.968.064.181	1.141.928.456.870
1. Đầu tư vào công ty con	251	6, 14	1.638.158.972.100	1.637.993.972.100
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	6, 15	533.228.000.000	533.228.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	6	31.491.200.000	31.491.200.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	6	(1.059.910.107.919)	(1.060.784.715.230)
V. Tài sản dài hạn khác	260		338.313.032.322	340.299.532.485
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	16	338.313.032.322	340.299.532.485
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		3.475.347.366.182	3.467.538.721.646

227
JNG
Ổ P
ÁP
AI
ĐINH

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
(tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

MÃ SỐ B01a-DN

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2017	31/12/2016
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		2.629.764.533.706	2.626.888.476.273
I. Nợ ngắn hạn	310		1.598.182.903.149	1.592.622.226.310
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		63.855.585.341	65.100.705.588
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	17	264.885.699.015	265.769.343.568
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	18	279.043.382	107.570.918
4. Phải trả người lao động	314		768.998.335	878.342.274
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	177.608.537.649	176.140.647.099
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	20	7.765.733.232	7.765.733.232
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	21	615.535.191.561	609.345.468.997
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	22	467.403.010.000	467.403.010.000
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		81.104.634	111.404.634
II. Nợ dài hạn	330		1.031.581.630.557	1.034.266.249.963
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	20	311.945.033.767	313.886.467.075
2. Phải trả dài hạn khác	337	21	719.636.596.790	720.379.782.888
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		845.582.832.476	840.650.245.373
I. Vốn chủ sở hữu	410	23	845.582.832.476	840.650.245.373
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		3.000.000.000.000	3.000.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		3.000.000.000.000	3.000.000.000.000
2. Vốn khác của chủ sở hữu	414		1.286.825.482	1.286.825.482
3. Cổ phiếu quỹ	415		(10.000)	(10.000)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		99.871.176.744	99.871.176.744
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		10.830.443.286	10.830.443.286
6. Lỗ lũy kế sau thuế chưa phân phối	421		(2.266.405.603.036)	(2.271.338.190.139)
- Lợi nhuận chưa phân phối/ Lỗ lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(2.271.338.190.139)	(1.503.788.896.805)
- Lợi nhuận chưa phân phối/ Lỗ lũy kế kỳ này	421b		4.932.587.103	(756.946.318.955)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		3.475.347.366.182	3.467.538.721.646

Người lập
Nguyễn Thị Ánh Vinh

Kế toán trưởng
Vũ Xuân Dương



Tổng Giám Đốc
Lê Huy Giang

Ngày 27 tháng 04 năm 2017

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

MẪU SỐ B02a-DN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	24	8.756.120.918	6.336.924.217	8.756.120.918	6.336.924.217
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		8.756.120.918	6.336.924.217	8.756.120.918	6.336.924.217
4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11	25	1.393.177.568	4.888.792.069	1.393.177.568	4.888.792.069
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		7.362.943.350	1.448.132.148	7.362.943.350	1.448.132.148
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	26	5.147.138.707	52.723.585.069	5.147.138.707	52.723.585.069
7. Chi phí tài chính	22	27	(36.747.317)	38.993.267.589	(36.747.317)	38.993.267.589
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		868.193.327	30.542.591.330	868.193.327	30.542.591.330
8. Chi phí bán hàng	25		485.671.730	803.651.393	485.671.730	803.651.393
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		6.448.287.248	6.145.757.943	6.448.287.248	6.145.757.943
10. Lỗ thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20+(21-22)-(25+26))	30		5.612.870.396	8.229.040.292	5.612.870.396	8.229.040.292
11. Thu nhập khác	31		240	463.679	240	463.679
12. Chi phí khác	32		680.283.533	8.680.000	680.283.533	8.680.000
13. Lợi nhuận(Lỗ) khác (40=31-32)	40		(680.283.293)	(8.216.321)	(680.283.293)	(8.216.321)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		4.932.587.103	8.220.823.971	4.932.587.103	8.220.823.971
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		-	-	-	-
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lỗ sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		4.932.587.103	8.220.823.971	4.932.587.103	8.220.823.971

Người lập
Nguyễn Thị Ánh Vinh
Ngày 27 tháng 04 năm 2017

Kế toán trưởng
Vũ Xuân Dương



Tổng Giám Đốc
Lê Huy Giang



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
(Theo phương pháp gián tiếp)

MẪU SỐ B03a-DN

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận/(Lỗ) kế toán trước thuế	01	4.932.587.103	8.220.823.971
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao TSCĐ	02	110.280.785	110.280.785
Các khoản dự phòng	03	(874.607.311)	8.228.960.896
(Lãi) từ hoạt động đầu tư	05	(5.147.138.707)	(52.723.585.069)
Chi phí lãi vay	06	868.193.327	30.542.591.330
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	(110.684.803)	(5.620.928.087)
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	10.157.097.459	9.639.158.170
(Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	-	-
Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	2.906.357.433	(6.938.192.913)
(Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	2.017.340.857	2.161.424.819
Tiền lãi vay đã trả	14	-	(3.588.783.333)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	51.000.000.000	463.680
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(30.300.000)	(11.283.011.887)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	65.939.810.946	(15.629.869.551)
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	-	(652.007.300)
2. Tiền thu từ thanh lý TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	(85.845.000.000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	2.000.000.000	7.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(165.000.000)	(100.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	41.655.500.000
7. Tiền thu lãi tiền gửi, lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	5.147.138.707	68.185.069
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(78.862.861.293)	47.971.677.769

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
(tiếp theo)
(Theo phương pháp gián tiếp)

MẪU SỐ B03a-DN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-	(37.996.270.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	(37.996.270.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(12.977.050.347)	(5.654.461.782)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	16.297.785.702	23.244.347.477
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60)	70	3.320.735.355	17.589.885.695

Người lập
Nguyễn Thị Ánh Vinh

Kế toán trưởng
Vũ Xuân Dương



Tổng Giám Đốc
Lê Huy Giang

Ngày 27 tháng 04 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

MẪU SỐ B 09a-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG CHỌN LỌC

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

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 và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 16 số 0102278484 ngày 30 tháng 7 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp với số vốn điều lệ là 3.000.000.000.000 đồng. Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh với mã chứng khoán là OGC.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

- Kinh doanh bất động sản;
- Kinh doanh sàn giao dịch bất động sản (trừ định giá bất động sản);
- Kinh doanh trung tâm thương mại;

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

Các sự kiện quan trọng đã xảy ra trong năm tài chính

Công ty không có sự kiện quan trọng nào xảy ra trong kỳ.

Cấu trúc doanh nghiệp

Đơn vị trực thuộc Công ty:

- Công ty Cổ phần Tập đoàn Đại Dương - Chi nhánh Hà Tĩnh
- Văn phòng đại diện tại Tầng 3 Tòa nhà VNT 19 Nguyễn Trãi, phường Khương Trung, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội

Tại ngày 31/03/2017, Công ty có 7 công ty con, gồm:

- Công ty Cổ phần Khách sạn và Dịch vụ Đại Dương
- Công ty Cổ phần Đầu tư Đại Dương Thăng Long
- Công ty Cổ phần Phát triển Tài nguyên thiên nhiên Đại Dương
- Công ty Cổ phần Sở giao dịch hàng hóa INFO
- Công ty TNHH Đầu tư Kinh doanh Bất động sản TKD Việt Nam
- Công ty Cổ phần Công nghệ Xổ số Đại Dương
- Công ty Cổ phần Fafim Việt Nam

Tại thời điểm 31/03/2017, Công ty chưa thực hiện góp vốn vào Công ty CP Công nghệ Xổ số Đại Dương. Tại ngày 22/2/2016, Công ty có Nghị quyết số 003/2016/NQ-HĐQT-OGC về đề xuất giải thể Xổ số Đại Dương. Tại ngày 30/12/2016, Đại hội đồng cổ đông Công ty CP Công nghệ Xổ số Đại Dương đã có quyết định số 01/2016/QĐ - ĐD về việc giải thể doanh nghiệp.

Tại ngày 31/03/2017, Công ty có 2 công ty liên kết, gồm:

- Công ty Cổ phần Chứng khoán Đại Dương
- Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Hà Nội - Bắc Giang

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

2. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG VÀ HÌNH THỨC SỐ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng: Việt Nam đồng.

Hình thức số kế toán áp dụng: Kế toán bằng phần mềm trên máy vi tính.

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Báo cáo tài chính của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành kèm theo:

- Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 02 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 4);
- Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 5);

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng, 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.

Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh là chứng khoán mà Công ty xác định quyền sở hữu chỉ là tạm thời và Công ty sẽ chuyển nhượng các chứng khoán này trong tương lai gần.

Các khoản cho vay là các khoản hỗ trợ vốn ngắn hạn cho các đối tác, có chi phí sử dụng vốn từ 10%/năm đến 13%/năm, có thời hạn từ 6 tháng đến 01 năm kể từ ngày hỗ trợ vốn.

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.

148
TY
AN
AN
UNI
TP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG CHỦ YẾU (Tiếp theo)

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.

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập trên cơ sở đánh giá của Ban Tổng Giám đốc tại từng thời điểm về khả năng thu hồi của các khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự. Các khoản phải thu đã quá hạn thanh toán nhưng Các khoản phải thu nội bộ giữa các Công ty trong cùng Tập đoàn được thanh toán theo sự điều phối của Công ty mẹ. Theo đó, Công ty không trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán đối với các khoản phải thu giữa các đơn vị trong Tập đoàn.

Số dư phải thu dài hạn của Công ty tại thời điểm 31 tháng 03 năm 2017 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

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp thực tế đích danh đối với hoạt động xây lắp và phương pháp bình quân gia quyền đối với hàng tồn kho khác. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc kỳ hoạt động. Theo đánh giá của Công ty, tại thời điểm 31 tháng 03 năm 2017, Công ty không có hàng hóa tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất. Theo đó, Công ty quyết định không trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho tại thời điểm 31 tháng 03 năm 2017.

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:



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG CHỦ YẾU (Tiếp theo)

	<u>Năm 2017</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.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các khoản trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm các khoản trả trước tiền thuê văn phòng, trung tâm thương mại và các khoản chi phí trả trước dài hạn khác.

Tiền thuê văn phòng, trung tâm thương mại thể hiện số tiền thuê văn phòng, trung tâm thương mại đã được trả trước. Tiền thuê văn phòng, trung tâm thương mại trả trước được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.

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 bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG CHỦ YẾU (Tiếp theo)

- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu chuyển nhượng bất động sản

Đối với các bất động sản mà Công ty được chia sẻ lại từ chủ đầu tư thông qua các hợp đồng mua bán bất động sản và ủy quyền bán, Công ty thực hiện bán cho các nhà đầu tư khác cũng bằng hình thức hợp đồng mua bán bất động sản, chia sẻ lại cho nhà đầu tư khác phần bất động sản đã ký hợp đồng mua bán và chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích phát sinh có liên quan cho các nhà đầu tư khác. Doanh thu bán bất động sản được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, doanh nghiệp đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;
- (b) Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Doanh nghiệp đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản;
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

Doanh thu lãi tiền gửi, lãi từ các khoản đầu tư

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.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu được nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các kỳ khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính riêng và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

CỔ T A / B / 9A

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG CHỦ YẾU (Tiếp theo)

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Công ty có các khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng, công ty không xác định thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại do chưa chắc chắn về khoản lợi nhuận mang lại trong tương lai.

Việc xác định thuế thu nhập của công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>31 tháng 03 năm 2017</u>	<u>31 tháng 12 năm 2016</u>
Tiền mặt	269.241.901	58.189.744
Tiền gửi ngân hàng	3.051.493.454	4.394.595.958
Các khoản tương đương tiền	-	11.845.000.000
	<u>3.320.735.355</u>	<u>16.297.785.702</u>

78.
G.
PH
P Đ
I Đ
NH

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

MẪU SỐ B 09a-DN

6. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Chứng khoán kinh doanh

Đơn vị tính: VND

	<i>31 tháng 03 năm 2017</i>		<i>31 tháng 12 năm 2016</i>	
	<i>Giá gốc</i>	<i>Giá trị hợp lý</i>	<i>Giá gốc</i>	<i>Giá trị hợp lý</i>
Công ty CP Kinh doanh Dịch vụ cao cấp Dầu khí Việt Nam	50.427.000.000	12.102.480.000	50.427.000.000	12.102.480.000
Công ty CP Fafilm Thành phố Hồ Chí Minh	3.571.425.000	3.571.425.000	3.571.425.000	3.571.425.000
Công ty CP Fafim Việt Nam	-	-	-	-
	53.998.425.000	15.673.905.000	53.998.425.000	15.673.905.000

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đơn vị tính: VND

	<i>31 tháng 03 năm 2017</i>		<i>31 tháng 12 năm 2016</i>	
	<i>Giá trị ghi sổ</i>	<i>Giá gốc</i>	<i>Giá trị ghi sổ</i>	<i>Giá gốc</i>
Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng đến dưới 12 tháng	85.495.000.000	85.495.000.000	1.650.000.000	1.650.000.000
	85.495.000.000	85.495.000.000	1.650.000.000	1.650.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẠI DƯƠNG

Số 4 Láng Hạ, Quận Ba Đình

Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2017

đến ngày 31 tháng 03 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09a-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	31 tháng 03 năm 2017		31 tháng 12 năm 2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
c1) Đầu tư vào công ty con	1.638.158.972.100	(978.947.955.900)	1.637.993.972.100	(979.698.349.940)
Công ty CP Khách sạn và Dịch vụ Đại Dương	1.110.500.000.000	(501.742.469.789)	1.110.500.000.000	(502.492.863.829)
Công ty CP Đầu tư Đại Dương Thăng Long	480.465.301.009	(470.037.452.847)	480.465.301.009	(470.037.452.847)
Công ty CP Phát triển Tài nguyên Thiên nhiên Đại Dương	11.110.000.000	(4.349.292.373)	10.960.000.000	(4.349.292.373)
Công ty CP Sở giao dịch hàng hoá INFO	2.818.740.891	(2.818.740.891)	2.818.740.891	(2.818.740.891)
Công ty CP Bất động sản TKD Việt Nam	45.000.000	-	30.000.000	-
Công ty CP Fafim Việt Nam	33.219.930.200	-	33.219.930.200	-
c2) Đầu tư vào công ty liên kết	533.228.000.000	(80.962.152.019)	533.228.000.000	(81.086.365.290)
Công ty CP Chứng khoán Đại Dương	429.000.000.000	(76.578.428.837)	429.000.000.000	(77.049.596.118)
Công ty CP Đầu tư BOT Hà Nội - Bắc Giang	104.228.000.000	(4.383.723.182)	104.228.000.000	(4.036.769.172)
c3) Đầu tư vào đơn vị khác	31.491.200.000	-	31.491.200.000	-
Công ty Cổ phần Truyền thông và Máy tính Việt Nam	31.491.200.000	-	31.491.200.000	-



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

7. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>31 tháng 03 năm 2017</u>	<u>31 tháng 12 năm 2016</u>
Công ty CP Khách sạn và Dịch vụ Đại Dương	7.691.720.673	7.523.535.983
Công ty CP Robot Tosy	28.283.010.000	28.283.010.000
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Sông Đà	20.635.963.722	20.635.963.722
Phải thu khách hàng mua căn hộ	30.122.843.924	21.871.167.128
Các đối tượng khác	36.083.582.773	48.050.373.318
	<u>122.817.121.092</u>	<u>126.364.050.151</u>

8. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

a) Trả trước người bán ngắn hạn

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>31 tháng 03 năm 2017</u>	<u>31 tháng 12 năm 2016</u>
Công ty CP Đầu tư Thành An	144.000.000.000	144.000.000.000
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Sông Đà	7.189.079.493	7.189.079.493
Các đối tượng khác	29.419.292.726	29.060.792.726
	<u>180.608.372.219</u>	<u>180.249.872.219</u>

b) Trả trước người bán dài hạn

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>31 tháng 03 năm 2017</u>	<u>31 tháng 12 năm 2016</u>
Công ty TNHH VNT	528.016.082.500	528.016.082.500
Công ty CP SSG Văn Thánh	198.226.211.840	198.226.211.840
Công ty CP Đầu tư Tư vấn Tài Chính Liên Việt	145.000.000.000	145.000.000.000
Công ty CP Xây dựng Thương mại dịch vụ Khang Thông	65.553.500.000	65.553.500.000
Công ty CP BSC Việt Nam	20.934.944.173	20.934.944.173
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Bảo Minh	66.000.000.000	66.000.000.000
Công ty CP Licogi 19	57.000.000.000	57.000.000.000
Công ty CP Đầu tư Phát triển Gia Định	49.083.247.680	49.083.247.680
Công ty CP Kinh doanh Dịch vụ cao cấp	41.222.392.181	41.222.392.181
Dầu khí Việt Nam	4.302.000.000	4.302.000.000
Dự án Chợ Nhật Tân	4.302.000.000	4.302.000.000
	<u>1.175.338.378.374</u>	<u>1.175.338.378.374</u>

9. PHẢI THU VÉ CHO VAY NGẮN HẠN

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>31 tháng 03 năm 2017</u>	<u>31 tháng 12 năm 2016</u>
Công ty CP Thương mại và Đầu tư Mạnh Hà	555.611.804.339	555.611.804.339
Công ty CP Đầu tư và Thương mại Vneco Hà Nội	380.500.000.000	380.500.000.000
Công ty TNHH Gió Hát	199.001.000.000	199.001.000.000
Công ty CP Bảo Linh	75.000.000.000	75.000.000.000
Công ty CP Đầu tư Phát triển Phú Nguyễn	69.000.000.000	69.000.000.000
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Sông Đà	40.000.000.000	40.000.000.000
Đầu tư ngắn hạn khác	2.021.000.000	2.021.000.000
	<u>1.321.133.804.339</u>	<u>1.321.133.804.339</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MÃU SỐ B 09a-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

10. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>31 tháng 03 năm 2017</i>	<i>31 tháng 12 năm 2016</i>
a) Các khoản phải thu ngắn hạn khác	714.438.207.962	721.768.382.993
Công ty CP Bình Dương Xanh	270.150.000.000	270.150.000.000
Chi phí sử dụng vốn từ các hợp đồng hỗ trợ vốn	140.826.522.947	140.826.522.947
Công ty TNHH Phát triển Thương mại và Đầu tư Việt Nam	56.768.170.073	56.768.170.073
Công ty CP Đầu tư Lam Hồng	35.515.056.108	35.515.056.108
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Bảo Minh	28.002.299.999	28.002.299.999
Các đối tượng phải thu khác	183.176.158.835	190.506.333.866
b) Tạm ứng cho nhân viên	43.708.788.910	43.780.400.460
c) Các khoản ký quỹ, ký cược	60.262.835.000	111.262.835.000
Công ty TNHH VNT	60.000.000.000	60.000.000.000
Sở Tài chính tỉnh Quảng Ninh	-	51.000.000.000
Khác	262.835.000	262.835.000
	818.409.831.872	876.811.618.453

11. HÀNG TỒN KHO

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>31 tháng 03 năm 2017</i>	<i>31 tháng 12 năm 2016</i>
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	9.772.073.307	9.772.073.307
	9.772.073.307	9.772.073.307

12. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	<i>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</i>	<i>Thiết bị văn phòng</i>	<i>Tài sản cố định khác</i>	<i>Tổng cộng</i>
Nguyên giá				
Tại ngày 01/01/2017	4.448.329.091	979.334.974	72.495.900	5.500.159.965
Mua trong kỳ	-	-	-	-
Tại ngày 31/03/2017	4.448.329.091	979.334.974	72.495.900	5.500.159.965
Giá trị hao mòn lũy kế				
Tại ngày 01/01/2017	2.316.681.114	905.234.324	72.495.900	3.294.411.338
Khấu hao trong kỳ	106.531.917	3.748.868	-	110.280.785
Tại ngày 31/03/2017	2.423.213.031	908.983.192	72.495.900	3.404.692.123
Giá trị còn lại				
Tại ngày 31/03/2017	2.025.116.060	70.351.782	-	2.095.467.842
Tại ngày 01/01/2017	2.131.647.977	74.100.650	-	2.205.748.627

02
CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẠI DƯƠNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MÃU SỐ B 09a-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

13. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG DÀI HẠN

	Đơn vị tính: VND	
	31 tháng 03 năm 2017	31 tháng 12 năm 2016
Dự án "Trung tâm Thương mại, Văn phòng và Khách sạn" tại thành phố Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh	46.140.756.399	46.154.256.399
Dự án Hạ Đình	9.429.061.209	9.429.061.209
Dự án Oceanmart Can Lộc, Hà Tĩnh	5.986.763.772	9.822.227.662
Dự án Licogi 19	7.195.015.794	7.205.068.521
Dự án "Trung tâm thương mại - văn phòng - khách sạn - căn hộ cho thuê" tại 25 Trần Khánh Dư, Hoàn Kiếm, Hà Nội	13.503.375.000	-
Dự án khác	10.745.414.015	20.389.772.398
	93.000.386.189	93.000.386.189

14. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY CON

STT	Tên công ty	Nơi thành lập	Tỷ lệ phần sở hữu (%)	Tỷ lệ quyền biểu quyết nắm giữ (%)	Hoạt động chính
1	Công ty Cổ phần Khách sạn và Dịch vụ Đại Dương	Hải Dương	55,53	55,53	Kinh doanh khách sạn
2	Công ty Cổ phần Đầu tư Đại Dương Thăng Long	Hà Nội	94,00	100	Xây dựng, kinh doanh bất động sản
3	Công ty Cổ phần Phát triển Tài nguyên thiên nhiên Đại Dương	Hà Nội	69,00	69,00	Trồng và chăm sóc rừng, khai thác gỗ
4	Công ty Cổ phần Sàn giao dịch hàng hóa INFO	Hà Nội	85,00	85,00	Sàn giao dịch hàng hóa
5	Công ty TNHH Đầu tư Kinh doanh Bất động sản TKD Việt Nam	Hà Nội	98,00	98,00	Kinh doanh bất động sản
6	Công ty Cổ phần Fafim Việt Nam	Hà Nội	50,94	60,69	Chiếu phim, dịch vụ bể bơi, cho thuê văn phòng

15. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN KẾT

Thông tin chi tiết về công ty liên kết tại ngày 31 tháng 03 năm 2017 như sau:

STT	Tên công ty	Nơi thành lập	Tỷ lệ phần sở hữu (%)	Tỷ lệ quyền biểu quyết nắm giữ (%)	Hoạt động chính
1	Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Hà Nội - Bắc Giang	Bắc Ninh	21,00	21,00	Xây dựng công trình đường bộ
2	Công ty Cổ phần Chứng khoán Đại Dương	Hà Nội	37,50	37,50	Kinh doanh chứng khoán

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

16. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>31 tháng 03 năm 2017</u>	<u>31 tháng 12 năm 2016</u>
Chi phí thuê dài hạn Trung tâm thương mại tại Làng Quốc tế Thăng Long	170.793.517.058	171.790.586.543
Chi phí thuê dài hạn Trung tâm thương mại Ninh Bình Plaza	82.947.272.757	83.507.727.300
Chi phí thuê dài hạn VNT Tower 19 Nguyễn Trãi	79.555.043.636	79.982.543.636
Chi phí trả trước dài hạn khác	5.017.198.871	5.018.675.006
	<u>338.313.032.322</u>	<u>340.299.532.485</u>

17. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>31 tháng 03 năm 2017</u>	<u>31 tháng 12 năm 2016</u>
Công ty TNHH VNT	220.000.000.000	220.000.000.000
Khách hàng mua căn hộ trả tiền trước	24.495.584.428	25.330.985.381
Các đối tượng khác	20.390.114.587	20.438.358.187
	<u>264.885.699.015</u>	<u>265.769.343.568</u>

18. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>31 tháng 03 năm 2017</u>	<u>31 tháng 12 năm 2016</u>
Thuế giá trị gia tăng	93.646.844	-
Thuế thu nhập cá nhân	185.396.538	107.570.918
	<u>279.043.382</u>	<u>107.570.918</u>

19. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>31 tháng 03 năm 2017</u>	<u>31 tháng 12 năm 2016</u>
Lãi vay phải trả	147.867.078.957	146.998.885.630
Trích trước giá vốn hợp đồng xây dựng	7.636.227.040	7.636.227.040
Các khoản trích trước khác	22.105.231.652	21.505.534.429
	<u>177.608.537.649</u>	<u>176.140.647.099</u>

20. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>31 tháng 03 năm 2017</u>	<u>31 tháng 12 năm 2016</u>
a) Ngắn hạn		
Doanh thu nhận trước	7.765.733.232	7.765.733.232
	<u>7.765.733.232</u>	<u>7.765.733.232</u>
b) Dài hạn		
Công ty CP Siêu thị Vinmart	231.239.579.182	232.620.557.947
Công ty CP Đầu tư Phát triển Phú Nguyễn	80.705.454.585	81.265.909.128
	<u>311.945.033.767</u>	<u>313.886.467.075</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

21. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC

a) Ngắn hạn

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>31 tháng 03 năm 2017</u>	<u>31 tháng 12 năm 2016</u>
Phải trả phạt do quá hạn hợp đồng	168.935.090.095	168.935.090.095
Phải trả cổ tức	75.940.599.954	75.940.599.954
Công ty CP Đầu tư Đại Dương Thăng Long	74.994.088.166	74.994.088.166
Công ty TNHH VNT	72.000.000.000	72.000.000.000
Ngân hàng Thương mại TNHH MTV Đại Dương	58.894.796.497	60.894.796.497
Công ty CP BSC Việt Nam	49.450.694.902	49.450.694.902
Công ty CP Đầu tư Lam Hồng	18.788.834.489	18.788.834.489
Phải trả, phải nộp khác	96.531.087.458	88.341.364.894
	<u>615.535.191.561</u>	<u>609.345.468.997</u>

b) Dài hạn

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>31 tháng 03 năm 2017</u>	<u>31 tháng 12 năm 2016</u>
Công ty CP Đầu tư Nông nghiệp Công nghệ cao Hà Nội	220.500.000.000	220.500.000.000
Công ty CP Thương mại và Đầu tư Mạnh Hà	200.000.000.000	200.000.000.000
Công ty CP Giáo dục Quốc tế Thần Đồng	200.000.000.000	200.000.000.000
Công ty TNHH Gió Hát	70.067.483.056	70.067.483.056
Công ty CP Xây dựng Thương mại Hoàng Thành	12.710.834.521	12.710.834.521
Phải trả dài hạn khác	16.358.279.213	17.101.465.311
	<u>719.636.596.790</u>	<u>720.379.782.888</u>

22. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	31/12/2016	Phát sinh trong kỳ		31/03/2017
	Giá trị	Tăng	Giảm	Giá trị
Ngân hàng TMCP Quốc Dân	444.988.280.000	-	-	444.988.280.000
Công ty CP Viptour-Togi	22.414.730.000	-	-	22.414.730.000
	<u>467.403.010.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>467.403.010.000</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

23. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Đơn vị tính: VND

	Vốn điều lệ	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lỗi lũy kế	Tổng cộng
Số dư tại ngày 01/01/2016	3.000.000.000.000	1.286.825.482	(10.000)	99.871.176.744	10.830.443.286	(1.503.788.896.805)	1.608.199.538.707
Lỗi trong năm	-	-	-	-	-	(767.549.293.334)	(767.549.293.334)
Số dư tại ngày 01/01/2017	3.000.000.000.000	1.286.825.482	(10.000)	99.871.176.744	10.830.443.286	(2.271.338.190.139)	840.650.245.373
Lãi trong kỳ	-	-	-	-	-	4.932.587.103	4.932.587.103
Số dư tại ngày 31/03/2017	3.000.000.000.000	1.286.825.482	(10.000)	99.871.176.744	10.830.443.286	(2.266.405.603.036)	845.582.832.476

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

24. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Quý I năm 2017</i>	<i>Quý I năm 2016</i>
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	8.756.120.918	6.336.924.217
Doanh thu chuyển nhượng bất động sản	6.286.329.575	4.375.636.364
Doanh thu khác	2.469.791.343	1.961.287.853
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Hàng bán bị trả lại	-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	8.756.120.918	6.336.924.217

25. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Quý I năm 2017</i>	<i>Quý I năm 2016</i>
Giá vốn chuyển nhượng bất động sản	(335.032.960)	2.883.913.496
Giá vốn khác	1.728.210.528	2.004.878.573
	1.393.177.568	4.888.792.069

26. DOANH THU TÀI CHÍNH

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Quý I năm 2017</i>	<i>Quý I năm 2016</i>
Lãi chuyển nhượng cổ phần, vốn góp	-	52.655.400.000
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	5.147.138.707	68.185.069
	5.147.138.707	52.723.585.069

27. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Quý I năm 2017</i>	<i>Quý I năm 2016</i>
Trích lập/(hoàn nhập) dự phòng giảm giá đầu tư tài chính	(874.607.311)	-
Lãi tiền vay	868.193.327	30.542.591.330
Chi phí tài chính khác	(30.333.333)	8.450.676.259
	(36.747.317)	38.993.267.589

3276
NG T
PH
Đ
DƯ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

28. GIẢI TRÌNH CHÊNH LỆCH LỢI NHUẬN SAU THUẾ QUÝ I/2017 SO VỚI QUÝ I/2016

STT	CHỈ TIÊU	Quý IV		Chênh lệch
		Năm nay	Năm trước	
1	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	8.756.120.918	6.336.924.217	2.419.196.701
2	Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	1.393.177.568	4.888.792.069	(3.495.614.501)
3	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	7.362.943.350	1.448.132.148	5.914.811.202
4	Doanh thu hoạt động tài chính	5.147.138.707	52.723.585.069	(47.576.446.362)
5	Chi phí tài chính	(36.747.317)	38.993.267.589	(39.030.014.906)
6	Chi phí bán hàng	485.671.730	803.651.393	(317.979.663)
7	Chi phí quản lý doanh nghiệp	6.448.287.248	6.145.757.943	302.529.305
8	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	5.612.870.396	8.229.040.292	(2.616.169.896)
9	Lợi nhuận/(lỗ) khác	(680.283.293)	(8.216.321)	(672.066.972)
10	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	4.932.587.103	8.220.823.971	(3.288.236.868)
11	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	4.932.587.103	8.220.823.971	(3.288.236.868)

Kết quả kinh doanh quý I năm 2017 lãi 4,9 tỷ đồng trong khi quý I năm 2016 lãi 8,2 tỷ đồng do những nguyên nhân sau:

- 1) Doanh thu thuần tăng 2,4 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước. Giá vốn hàng bán giảm 3,5 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước.
- 2) Doanh thu hoạt động tài chính so với cùng kỳ năm trước giảm 47,6 tỷ đồng.
- 3) Chi phí hoạt động tài chính giảm 39 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước.


Người lập
Nguyễn Thị Ánh Vinh


Kế toán trưởng
Vũ Xuân Dương


Tổng Giám Đốc
Lê Huy Giang

Ngày 27 tháng 04 năm 2017