

Số: 022/2020/CBTT-OGC

Hà Nội, ngày 29 tháng 07 năm 2020

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGCK TPHCM**

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: **Mai Hữu Đạt**

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

Điện thoại (di động, cơ quan, nhà riêng): 024. 37727252

Fax: 024. 37727073

Loại thông tin công bố:

24 giờ Bất thường Theo yêu cầu Định kỳ

Nội dung thông tin công bố:

+ Công bố Báo cáo Tài chính Quý II năm 2020.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 29/07/2020 tại đường dẫn: <http://oceangroup.vn/quan-he-co-dong/cong-bo-thong-tin>

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

Chủ tịch Hội đồng quản trị



Mai Hữu Đạt

Tài liệu đính kèm:

- Báo cáo Tài chính Quý II năm 2020.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẠI DƯƠNG

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
QUÝ II NĂM 2020**



MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ	2 - 3
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ	4
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ	5 - 6
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ	7 - 26

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020

Mẫu số B01a-DN/HN

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2020	01/01/2020
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.815.655.895.755	1.802.743.291.601
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	210.889.134.063	223.627.139.409
1. Tiền	111		125.072.917.623	132.671.798.360
2. Các khoản tương đương tiền	112		85.816.216.440	90.955.341.049
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		223.610.645.860	215.075.298.200
1. Chứng khoán kinh doanh	121	6	54.238.675.219	53.998.597.559
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(42.863.029.359)	(43.367.299.359)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	6	212.235.000.000	204.444.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.063.213.442.627	1.037.106.406.073
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	146.881.328.308	155.221.684.399
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8	554.025.348.020	503.721.305.828
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	9	1.413.884.169.169	1.442.484.169.169
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	10	2.767.630.833.436	2.970.820.527.057
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(3.826.707.290.210)	(4.042.641.586.956)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		7.499.053.904	7.500.306.576
IV. Hàng tồn kho	140		288.276.682.090	294.829.940.872
1. Hàng tồn kho	141	11	293.131.049.652	299.684.308.434
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(4.854.367.562)	(4.854.367.562)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		29.665.991.115	32.104.507.047
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		5.639.521.913	8.694.049.026
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		9.468.475.392	11.320.529.756
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		14.557.993.810	12.089.928.265
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.992.048.375.910	2.461.120.445.989
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		382.699.670.596	382.662.170.596
1. Trả trước cho người bán dài hạn	212	8	906.052.163.234	906.052.163.234
2. Phải thu dài hạn khác	216	10	8.303.727.487	8.266.227.487
3. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		(531.656.220.125)	(531.656.220.125)
II. Tài sản cố định	220		777.505.288.368	1.167.022.867.204
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	715.269.813.816	1.102.636.692.828
- Nguyên giá	222		1.017.141.276.746	1.660.440.808.972
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(301.871.462.930)	(557.804.116.144)
2. Tài sản cố định vô hình	227		62.235.474.552	64.386.174.376
- Nguyên giá	228		72.115.891.231	75.613.326.730
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(9.880.416.679)	(11.227.152.354)
III. Bất động sản đầu tư	230		42.316.482.365	42.964.183.625
1. Nguyên giá	231		50.952.499.193	50.952.499.193
2. Giá trị hao mòn lũy kế	232		(8.636.016.828)	(7.988.315.568)
VI. Tài sản dở dang dài hạn	240		214.970.690.579	211.626.024.387
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	13	214.970.690.579	211.626.024.387
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		170.524.676.061	214.571.025.240
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	15	132.819.348.530	129.083.888.950
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	6	63.853.700.000	121.046.900.000
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(26.148.372.469)	(35.559.763.710)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		404.031.567.941	442.274.174.937
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	16	338.644.067.396	365.189.022.837
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		73.422.139	215.792.339
3. Lợi thế thương mại	269	17	65.314.078.406	76.869.359.761
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		3.807.704.271.665	4.263.863.737.590

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
(tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020

Mẫu số B01a-DN/HN
Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2020	01/01/2020
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		2.526.904.199.780	3.503.068.696.033
I. Nợ ngắn hạn	310		1.276.987.287.122	2.188.035.174.785
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		37.360.937.587	58.522.790.437
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	18	267.465.105.126	286.388.329.267
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	19	187.680.414.357	181.813.945.792
4. Phải trả người lao động	314		9.198.440.792	16.132.619.291
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	20	185.217.409.586	190.055.194.729
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	21	10.865.662.005	10.975.581.330
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	22	572.566.289.674	894.592.052.225
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	23	-	543.719.935.395
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		6.633.027.995	5.834.726.319
II. Nợ dài hạn	330		1.249.916.912.658	1.315.033.521.248
1. Phải trả người bán dài hạn	331		3.922.928.954	3.922.928.954
2. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	37.397.910.222
3. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	21	291.368.054.906	296.079.834.014
4. Phải trả dài hạn khác	337	22	738.134.834.354	730.418.889.411
5. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	24	153.301.588.029	160.031.166.911
6. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		63.189.506.415	87.182.791.736
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.280.800.071.885	760.795.041.557
I. Vốn chủ sở hữu	410	25	1.280.800.071.885	760.795.041.557
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		3.000.000.000.000	3.000.000.000.000
- Cổ phiếu cổ đông 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		110.826.017.746	110.830.404.280
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		14.345.072.839	14.345.072.839
6. Lỗ lũy kế sau thuế chưa phân phối	421		(2.609.351.466.887)	(2.843.054.810.652)
- Lợi nhuận chưa phân phối / Lỗ lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(2.760.957.915.759)	(2.917.679.776.590)
- Lợi nhuận chưa phân phối / Lỗ lũy kế kỳ này	421b		151.606.448.872	74.624.965.938
7. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		763.693.632.705	477.387.559.608
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		3.807.704.271.665	4.263.863.737.590



Người lập
Phạm Tiến Thành

Ngày 28 tháng 07 năm 2020



Kế toán trưởng
Vũ Xuân Dương




Tổng Giám Đốc
Lò Hồng Hiệp

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Mẫu số B02a-DN/HN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II		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		116.270.291.245	224.475.545.591	263.454.812.824	423.095.405.724
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		317.607.219	213.022.844	317.607.219	460.591.298
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	26	115.952.684.026	224.262.522.747	263.137.205.605	422.634.814.426
4. Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ	11	27	80.998.724.628	144.734.313.475	190.694.163.747	277.869.680.526
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		34.953.959.398	79.528.209.272	72.443.041.858	144.765.133.900
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	28	17.251.543.876	8.304.195.447	274.488.185.052	30.344.920.219
7. Chi phí tài chính	22	29	945.721.293	22.366.959.578	23.467.882.548	37.898.733.923
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	19.607.964.062	21.606.712.735	37.844.111.666
8. Phần lãi/(lỗ) trong công ty liên doanh, liên kết	24		2.458.859.192	2.738.268.219	3.735.459.579	7.266.486.124
9. Chi phí bán hàng	25		14.202.258.076	22.008.286.855	33.867.821.200	43.097.206.366
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		13.265.880.208	75.921.512.159	68.635.014.595	116.239.118.103
11. Lợi nhuận/(lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20+(21-22+24)-(25+26))	30		26.250.502.889	(29.726.085.654)	224.695.968.146	(14.858.518.149)
12. Thu nhập khác	31		271.862.476	123.604.084	611.510.213	255.088.941
13. Chi phí khác	32		3.038.811.227	3.299.130.979	5.880.794.955	7.441.613.417
14. (Lỗ)/Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(2.766.948.751)	(3.175.526.895)	(5.269.284.742)	(7.186.524.476)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		23.483.554.138	(32.901.612.549)	219.426.683.404	(22.045.042.625)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		4.349.001.122	5.275.061.320	4.655.998.107	7.832.503.135
17. Thu nhập thuế TNDN hoãn lại	52		44.575.650	-	(23.993.285.322)	(20.245.425)
18. (Lỗ)/Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		19.089.977.366	(38.176.673.869)	238.763.970.619	(29.857.300.335)
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	61		21.578.949.052	(19.039.874.101)	155.732.997.126	(4.064.473.250)
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(2.488.971.686)	(19.136.799.768)	83.030.973.493	(25.792.827.085)
21. (Lỗ)/Lợi nhuận cơ bản trên cổ phiếu	70		72	(63)	519	(14)

Người lập
Phạm Tiến Thành
Ngày 28 tháng 07 năm 2020

Kế toán trưởng
Vũ Xuân Dương



Tổng Giám Đốc
Lò Hồng Hiệp

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mẫu số B03a-DN/HN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
		Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận kế toán trước thuế	01	219.426.683.404	(22.045.042.625)
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao tài sản và lợi thế thương mại	02	38.485.984.029	56.868.476.896
Các khoản dự phòng	03	(17.168.109.241)	29.429.231.788
Lãi từ hoạt động đầu tư	05	(10.907.006.264)	(36.747.275.734)
Chi phí lãi vay	06	(23.047.685.130)	37.844.111.666
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	206.789.866.798	65.349.501.991
Thay đổi các khoản phải thu	09	(122.279.539.062)	66.435.268.072
Thay đổi hàng tồn kho	10	6.553.258.782	(1.493.444.060)
Thay đổi các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(129.031.066.179)	(169.178.337.976)
Thay đổi chi phí trả trước	12	29.741.852.754	6.071.951.611
Tiền lãi vay đã trả	14	(1.479.316.469)	(15.344.111.666)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(3.827.496.133)	(6.054.882.988)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(620.397.715)	(2.715.912.647)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(14.152.837.224)	(56.929.967.663)
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	(6.483.862.047)	(12.279.447.672)
2. Tiền thu từ thanh lý TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	394.545.455	-
3. Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	(166.472.910.802)	(82.080.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ	24	158.441.833.142	109.063.145.966
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(19.600.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	7.976.304.899	49.205.000.000
7. Tiền thu lãi tiền gửi, lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	14.288.500.113	12.449.438.123
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	8.144.410.760	56.758.136.417

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
(tiếp theo)
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mẫu số B03a-DN/HN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
		Năm nay	Năm trước
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(6.729.578.882)	(72.404.993.389)
2. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho cổ đông	36	-	(10.307.316.800)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(6.729.578.882)	(82.712.310.189)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(12.738.005.346)	(82.884.141.435)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	223.627.139.409	365.783.831.175
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60)	70	210.889.134.063	282.899.689.740


Người lập
Phạm Tiến Thành


Kế toán trưởng
Vũ Xuân Dương


Tổng Giám Đốc
Lò Hồng Hiệp



Ngày 28 tháng 07 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH 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 17 số 0102278484 ngày 07 tháng 06 năm 2019 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 sản giao dịch bất động sản (trừ định giá bất động sản);
- Kinh doanh trung tâm thương mại;
- Kinh doanh khách sạn và dịch vụ;
- Sản xuất và kinh doanh bánh kẹo.

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.

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 30/06/2020, Công ty có 5 công ty con, gồm:

- Công ty Cổ phần Khách sạn và Dịch vụ OCH (*)
- 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 (i)
- Công ty TNHH Đầu tư Kinh doanh Bất động sản TKD Việt Nam (i)

Tại ngày 30/06/2020, Công ty có 1 công ty liên kết, gồm:

- Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Hà Nội - Bắc Giang (ii)

(*) Công ty Cổ phần Khách sạn và Dịch vụ OCH có 5 công ty con, gồm:

- Công ty Cổ phần Tân Việt
- Công ty Cổ phần Bánh Givral
- Công ty Cổ phần Viptour Togi
- Công ty Cổ phần Truyền thông Đại Dương
- Công ty TNHH MTV Sao Hôm Nha Trang

Và 01 công ty liên kết, gồm:

- Công ty Cổ phần Dịch vụ Hỗ trợ và Phát triển Đầu tư (iii)

(i): Ngày 16/8/2019, HĐQT OGC đã có nghị quyết thông qua chủ trương giải thể và giao cho người đại diện phần vốn tại các Công ty này thực hiện đề xuất các phương án giải thể tới các Chủ sở hữu/Cổ đông theo đúng trình tự và quy định của Pháp luật.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

(ii): Ngày 16/9/2019, HĐQT OGC đã có Nghị quyết thông qua chủ trương thoái toàn bộ vốn đầu tư của OGC tại Công ty này.

(iii): Trong quý I/2020, OCH đã thực hiện thoái vốn toàn bộ tại Công ty Cổ phần Du lịch Khách sạn Suối mơ và thoái vốn một phần tại Công ty CP Dịch vụ Hỗ trợ và Phát triển Đầu tư theo các Nghị quyết HĐQT. Hiện tại, Công ty CP Dịch vụ Hỗ trợ và Phát triển Đầu tư là công ty liên kết của OCH.

2. KỶ KẾ TOÁN VÀ ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KỶ KẾ TOÁN

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 sổ 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;

Báo cáo tài chính hợp nhất 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:

Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty và báo cáo tài chính của các công ty do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho đến ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng tập đoàn được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu (chi tiết xem nội dung trình bày dưới đây) và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Hợp nhất kinh doanh

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông không kiểm soát trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận.

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. 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.

Kết quả hoạt động kinh doanh, tài sản và công nợ của các công ty liên kết được hợp nhất trong báo cáo tài chính theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Các khoản góp vốn liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Công ty vào phần tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư. Các khoản lỗ của công ty liên kết vượt quá khoản góp vốn của Công ty tại công ty liên kết đó (bao gồm bất kể các khoản góp vốn dài hạn mà về thực chất tạo thành đầu tư thuần của Công ty tại công ty liên kết đó) không được ghi nhận.

Trong trường hợp một công ty thành viên của Công ty thực hiện giao dịch với một công ty liên kết với Công ty, lãi/lỗ chưa thực hiện tương ứng với phần góp vốn của Công ty vào công ty liên kết, được loại trừ khỏi báo cáo tài chính hợp nhất.

Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại trên báo cáo tài chính hợp nhất là phần phụ trội giữa mức giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần lợi ích của Công ty trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con, công ty liên kết, hoặc đơn vị góp vốn liên doanh tại ngày thực hiện nghiệp vụ đầu tư. Lợi thế thương mại được coi là một loại tài sản vô hình, được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính của lợi thế kinh doanh đó là 10 năm.

Lợi thế kinh doanh có được từ việc mua công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được tính vào giá trị ghi sổ của công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát. Lợi thế kinh doanh từ việc mua các công ty con được trình bày riêng như một loại tài sản có khác trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Khi bán công ty con, công ty liên kết hoặc đơn vị góp vốn liên doanh, giá trị còn lại của khoản lợi thế thương mại chưa khấu hao hết được tính vào khoản lãi/lỗ do nghiệp vụ nhượng bán công ty tương ứng.

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn

Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.

Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MÃ SỐ B 09a-DN/HN

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

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.

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 bắt đầu.

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 trừ đi các khoản dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn khác.

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.

Số dư phải thu dài hạn của Công ty tại thời điểm 30 tháng 06 năm 2020 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.

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

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:

	Năm 2020
	Số năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 50
Máy móc, thiết bị	03 - 15
Phương tiện vận tải	06 - 10
Thiết bị văn phòng	03 - 08
Tài sản cố định khác	03 - 08

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền thuê đất và phần mềm máy tính được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Quyền thuê đất được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng lô đất.

Giá trị phần mềm máy tính được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính.

Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư bao gồm quyền sử dụng đất và nhà xưởng, vật kiến trúc do công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá. Bất động sản đầu tư cho thuê được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Bất động sản đầu tư chờ tăng giá được trình bày theo nguyên giá trừ suy giảm giá trị. Nguyên giá của bất động sản đầu tư được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp như phí dịch vụ tư vấn về luật pháp liên quan, thuế trước bạ và chi phí giao dịch liên quan khác. Nguyên giá bất động sản đầu tư tự xây là giá trị quyết toán công trình hoặc các chi phí liên quan trực tiếp của bất động sản đầu tư.

Bất động sản đầu tư cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	Năm 2020
	Số năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	50
Máy móc, thiết bị	10

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

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 hợp nhất 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 phân 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;
- (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;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

(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 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 hợp nhất 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.

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>30/06/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Tiền mặt	30.147.169.461	18.405.529.549
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	94.922.148.162	114.152.951.232
Tiền đang chuyển	3.600.000	113.317.579
Các khoản tương đương tiền	85.816.216.440	90.955.341.049
	<u>210.889.134.063</u>	<u>223.627.139.409</u>

6. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	<u>30/06/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
a. Chứng khoán kinh doanh	54.238.675.219	53.998.597.559
Công ty Cổ phần đầu tư PVR Hà Nội	50.427.000.000	50.427.000.000
Công ty Cổ phần Fafilm thành phố Hồ Chí Minh	3.571.425.000	3.571.425.000
Công ty CP Phát triển Đô thị và Khu công nghiệp Cao su Việt Nam	240.077.660	-
Công ty Cổ phần Thủy sản Hùng Vương	172.559	172.559
b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.235.000.000	204.444.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn dưới 12 tháng	212.235.000.000	204.444.000.000
c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	63.853.700.000	121.046.900.000
Công ty Cổ phần Tài chính và Đầu tư Gia Phát	-	50.000.000.000
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Xây dựng và Vật liệu Xây dựng	4.423.700.000	11.616.900.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại Vneco Hà Nội	22.000.000.000	22.000.000.000
Công ty Cổ phần Kính mắt Hà Nội	11.430.000.000	11.430.000.000
Công ty Cổ phần Truyền thông TVShopping	11.250.000.000	11.250.000.000
Công ty Cổ phần Bảo Linh	11.220.000.000	11.220.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Sông Đà	2.000.000.000	2.000.000.000
Đầu tư dài hạn khác	1.530.000.000	1.530.000.000

7. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	<u>30/06/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Công ty Cổ phần Robot Tosy	28.283.010.000	28.283.010.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Sông Đà	20.635.963.722	20.635.963.722
Công ty Cổ phần Đầu tư xây dựng và Kinh doanh nhà	12.015.448.545	12.015.448.545
Cửa hàng 236 Khánh Hội	1.087.893.452	4.176.429.151
Cửa hàng 35 Cộng Hòa	6.943.291.211	11.517.868.992
Các khách hàng khác	77.915.721.378	78.592.963.989
	<u>146.881.328.308</u>	<u>155.221.684.399</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

8. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Sông Đà	181.608.284.269	181.608.284.269
Công ty Cổ phần Đầu tư Thành An	144.000.000.000	144.000.000.000
Công ty Cổ phần Du lịch và Xúc tiến Đầu tư-Viptour	38.567.900.000	40.600.000.000
Các đối tượng khác	189.849.163.751	137.513.021.559
	554.025.348.020	503.721.305.828
b. Dài hạn		
Công ty TNHH VNT	528.016.082.500	528.016.082.500
Công ty Cổ phần Đầu tư Tư vấn Tài chính Liên Việt	145.000.000.000	145.000.000.000
Các đối tượng khác	233.036.080.734	233.036.080.734
	906.052.163.234	906.052.163.234

9. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Công ty Cổ phần Thương mại và Đầu tư Mạnh Hà	480.782.169.169	480.782.169.169
Công ty Cổ phần 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 TNHH Thương Mại và Du Lịch Trảng tiền Nha Trang	162.200.000.000	162.200.000.000
Công ty Cổ phần Bảo Linh	75.000.000.000	75.000.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Phú Nguyên	69.000.000.000	69.000.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Sông Đà	40.000.000.000	40.000.000.000
Công ty TNHH VNT	-	28.600.000.000
Công ty Cổ phần Robot Tosy	6.000.000.000	6.000.000.000
Khác	1.401.000.000	1.401.000.000
	1.413.884.169.169	1.442.484.169.169

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

10. PHẢI THU KHÁC

	<u>30/06/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Sông Đà	672.814.500.000	672.814.500.000
Công ty TNHH VNT	299.153.878.678	518.716.659.258
Công ty Cổ phần 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 Cổ phần Đầu tư Lam Hồng	35.515.056.108	35.515.056.108
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Bảo Minh	28.002.299.999	28.002.299.999
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đệ Nhất Ông Hà Trọng Nam	586.131.347.928	586.131.347.928
Bà Hứa Thị Bích Hạnh	56.794.444.446	56.794.444.446
Khoản tiền phong tỏa tại Chi cục Thi hành án TP Hội An	-	21.027.308.400
Công ty TNHH Quản lý & Khai thác Tài sản Trảng An	21.106.666.666	21.106.666.666
Công ty Cổ phần Đầu tư và Tư vấn Liên Việt	40.000.000.000	40.000.000.000
Công ty TNHH Thương mại và Du lịch Trảng Tiền Nha Trang	35.552.260.551	35.552.260.551
Thu hồi chi phí Dự án "Trung tâm Thương mại, Văn phòng và Khách sạn" tại TP Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh	13.430.526.399	20.705.974.399
Tạm ứng cho nhân viên	53.698.836.990	43.151.595.929
Phải thu ứng tiền cho các cá nhân tại Công ty Viptour - Togi	99.440.000.000	99.440.000.000
Phải thu ngắn hạn khác	348.236.322.651	314.107.720.353
	<u>2.767.630.833.436</u>	<u>2.970.820.527.057</u>
b. Dài hạn		
Các đối tượng khác	8.303.727.487	8.266.227.487
	<u>8.303.727.487</u>	<u>8.266.227.487</u>

11. HÀNG TỒN KHO

	<u>30/06/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	31.026.994.271	33.737.523.449
Công cụ, dụng cụ	1.850.527.912	1.484.841.969
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	251.366.939.609	255.886.347.609
- Dự án Saigon Airport	217.728.852.580	217.728.852.580
- Các dự án, công trình khác	33.638.087.029	38.157.495.029
Thành phẩm tồn kho	1.364.658.136	1.433.010.419
Hàng hóa	7.521.929.724	7.142.584.987
	<u>293.131.049.652</u>	<u>299.684.308.434</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

12. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa và vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Khác	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYỄN GIÁ						
Tại ngày 01/01/2020	1.349.692.689.013	260.386.750.542	39.166.697.351	928.046.735	10.266.625.331	1.660.440.808.972
Mua trong kỳ	-	383.080.400	2.193.065.455	212.280.000	254.770.000	3.043.195.855
Thanh lý công ty con	(526.557.851.083)	(107.393.085.241)	(9.553.496.184)	(264.232.926)	(2.574.062.647)	(646.342.728.081)
Tại ngày 30/06/2020	823.134.837.930	153.376.745.701	31.806.266.622	876.093.809	7.947.332.684	1.017.141.276.746
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Tại ngày 01/01/2020	351.535.177.761	176.413.393.860	21.433.505.087	912.068.677	7.509.970.759	557.804.116.144
Trích khấu hao trong năm	17.375.854.151	6.515.343.848	1.932.843.582	42.087.088	416.872.745	26.283.001.414
Thanh lý công ty con	(195.020.300.334)	(78.910.729.542)	(6.204.894.164)	(264.232.922)	(1.815.497.666)	(282.215.654.628)
Tại ngày 30/06/2020	173.890.731.578	104.018.008.166	17.161.454.505	689.922.843	6.111.345.838	301.871.462.930
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại ngày 01/01/2020	998.157.511.252	83.973.356.682	17.733.192.264	15.978.058	2.756.654.572	1.102.636.692.828
Tại ngày 30/06/2020	649.244.106.352	49.358.737.535	14.644.812.117	186.170.966	1.835.986.846	715.269.813.816

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

13. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	<u>30/06/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Starcity Westlake Hanoi	171.184.160.168	171.184.160.168
Dự án Licogi 19	13.731.265.507	13.575.305.115
Các công trình khác	30.055.264.904	26.866.559.104
	<u>214.970.690.579</u>	<u>211.626.024.387</u>

14. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY CON

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2020 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 Khách sạn và Dịch vụ Đại Dương	Hải Dương	59,85	59,85	Kinh doanh khách sạn
2	Công ty Cổ phần Đầu tư Đại Dương Thăng Long	Hà Nội	94,00	99,99	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

15. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN DOANH, LIÊN KẾT

Thông tin chi tiết về các công ty liên kết tại ngày 30 tháng 06 năm 2020 như sau:

	<u>30/06/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Hà Nội - Bắc Giang	132.819.348.530	129.083.888.950
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hỗ trợ và Phát triển Đầu tư	-	-
	<u>132.819.348.530</u>	<u>129.083.888.950</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

16. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	<u>30/06/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Chi phí thuê dài hạn Trung tâm thương mại tại Làng Quốc tế Thăng Long	157.831.613.753	159.825.752.723
Chi phí thuê dài hạn Trung tâm thương mại Ninh Bình Plaza	75.661.363.698	76.782.272.784
Chi phí thuê dài hạn VNT Tower 19 Nguyễn Trãi	73.997.543.636	74.852.543.636
Chi phí trả trước dài hạn khác	31.153.546.309	53.728.453.694
	<u>338.644.067.396</u>	<u>365.189.022.837</u>

17. LỢI THẾ THƯƠNG MẠI

	<u>30/06/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Công ty Cổ phần Du lịch Khách sạn Suối Mơ	-	295.820.612
Công ty Cổ phần Tân Việt	1.738.662.479	2.646.658.757
Công ty Cổ phần Truyền thông Đại Dương	1.080.897.693	1.247.189.646
Công ty Cổ phần Viptour - Togi	23.058.252.881	26.756.117.888
Công ty Cổ phần Đầu tư Đại Dương Thăng Long	233.365.051	466.730.101
Công ty Cổ phần Kem Tráng Tiên	32.986.208.206	37.698.524.228
Công ty TNHH MTV Sao Hôm - Nha Trang	6.216.692.096	7.758.318.529
	<u>65.314.078.406</u>	<u>76.869.359.761</u>

18. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	<u>30/06/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Ngắn hạn		
Công ty TNHH VNT	220.000.000.000	220.000.000.000
Khách hàng mua căn hộ trả tiền trước	9.138.999.824	19.473.114.299
Công ty Cổ phần Du lịch Dầu khí Phương Đông	-	13.705.514.600
Ngân hàng Thương mại TNHH MTV Đại Dương	-	6.630.600.000
Các đối tượng khác	38.326.105.302	26.579.100.368
	<u>267.465.105.126</u>	<u>286.388.329.267</u>

19. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	<u>30/06/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	4.832.128.253	2.860.446.482
Thuế thu nhập doanh nghiệp	6.397.429.915	5.568.927.941
Thuế nhà đất	102.531.836.932	103.053.529.090
Thuế thu nhập cá nhân	265.004.594	1.930.017.159
Các loại thuế khác	73.654.014.663	68.401.025.120
	<u>187.680.414.357</u>	<u>181.813.945.792</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

20. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	<u>30/06/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Ngắn hạn		
Chi phí xây dựng trích trước	152.019.301.930	152.563.584.794
Các khoản trích trước khác	33.198.107.656	37.491.609.935
	<u>185.217.409.586</u>	<u>190.055.194.729</u>

21. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	<u>30/06/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
Doanh thu nhận trước cho thuê tài sản	10.865.662.005	10.975.581.330
	<u>10.865.662.005</u>	<u>10.975.581.330</u>
b. Dài hạn		
Cho Công ty CP DVTM Tổng hợp Vincommerce thuê tài sản	213.286.855.237	216.127.888.317
Cho Công ty CP Đầu tư Phát triển Phú Nguyên thuê tài sản	73.419.545.526	74.572.546.526
Cho Công ty TNHH Đầu tư và Dịch vụ An Thịnh thuê tài sản	4.661.654.143	4.719.659.607
Khác	-	659.739.564
	<u>291.368.054.906</u>	<u>296.079.834.014</u>

22. PHẢI TRẢ KHÁC

	<u>30/06/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
Ngân hàng Thương mại TNHH MTV Đại Dương	44.003.583.710	44.003.583.710
Công ty TNHH Pegasus Thăng Long	116.042.770.800	116.042.770.800
Cổ tức phải trả	4.232.450	4.232.450
Công ty TNHH VNT	72.000.000.000	72.000.000.000
Công ty Cổ phần BSC Việt Nam	6.131.655.786	6.131.655.786
Phải trả phạt do quá hạn hợp đồng	140.262.867.873	140.262.867.873
Công ty Cổ phần Đầu tư Lam Hồng	18.788.834.489	18.788.834.489
Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam	-	337.885.000.000
Khác	175.332.344.566	159.473.107.117
	<u>572.566.289.674</u>	<u>894.592.052.225</u>
b. Dài hạn		
Công ty Cổ phần Đầu tư Nông nghiệp Công nghệ cao Hà Nội	220.500.000.000	220.500.000.000
Công ty Cổ phần Giáo dục Quốc tế Thần đồng	200.000.000.000	200.000.000.000
Công ty Cổ phần Thương mại và Đầu tư Mạnh Hà	23.373.788.160	23.373.788.160
Ngân hàng Thương mại TNHH MTV Đại Dương	183.115.275.511	210.707.985.264
Công ty TNHH Gió Hát	70.067.483.056	70.067.483.056
Khác	41.078.287.627	5.769.632.931
	<u>738.134.834.354</u>	<u>730.418.889.411</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

23. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	<u>30/06/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Ngân hàng TNHH MTV Đại Dương	-	43.719.935.395
Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam	-	500.000.000.000
	<u>-</u>	<u>543.719.935.395</u>

24. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	<u>30/06/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Ngân hàng Thương mại TNHH MTV Đại Dương	153.301.588.029	160.031.166.911
	<u>153.301.588.029</u>	<u>160.031.166.911</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

25. VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn điều lệ	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối/(Lỗ Lũy kế)	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư tại ngày 01/01/2019	3.000.000.000.000	1.286.825.482	(10.000)	110.486.383.968	14.345.072.839	(2.869.182.617.207)	607.443.771.731	864.379.426.813
Tăng vốn trong năm	-	-	-	-	-	-	17.800.000	17.800.000
Lãi trong năm	-	-	-	-	-	74.624.965.938	8.046.560.159	82.671.526.097
Chia cổ tức và phân phối lợi nhuận tại Công ty con	-	-	-	387.338.061	-	(2.975.057.129)	(25.199.719.031)	(27.787.438.099)
Điều chỉnh lợi ích do đầu tư thêm cổ phần, thoái vốn tại Công ty con và khác	-	-	-	(43.317.749)	-	(45.522.102.254)	(112.920.853.251)	(158.486.273.254)
Số dư tại ngày 31/12/2019	3.000.000.000.000	1.286.825.482	(10.000)	110.830.404.280	14.345.072.839	(2.843.054.810.652)	477.387.559.608	760.795.041.557
Lãi trong kỳ	-	-	-	-	-	155.732.997.126	83.030.973.493	238.763.970.619
Điều chỉnh do thoái vốn, xác định lại tỷ lệ lợi ích tại công ty con và khác	-	-	-	-	-	77.871.518.302	202.959.979.194	280.831.497.497
Tăng/ Giảm khác	-	-	-	(4.386.534)	-	98.828.337	315.120.410	409.562.212
Số dư tại ngày 30/06/2020	3.000.000.000.000	1.286.825.482	(10.000)	110.826.017.746	14.345.072.839	(2.609.351.466.887)	763.693.632.705	1.280.800.071.885

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MÃU SỐ B 09a-DN/HN

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

26. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	<u>Quý II năm 2020</u> VND	<u>Quý II năm 2019</u> VND
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
<i>Trong đó:</i>		
Doanh thu bán hàng	103.713.333.879	106.464.557.744
Doanh thu cung cấp dịch vụ	7.902.065.686	109.729.198.727
Doanh thu chuyển nhượng bất động sản	4.654.891.680	5.942.599.028
Doanh thu khác	-	2.339.190.092
	<u>116.270.291.245</u>	<u>224.475.545.591</u>
Các khoản giảm trừ doanh thu		
Chiết khấu thương mại	317.607.219	213.022.844
	<u>317.607.219</u>	<u>213.022.844</u>

27. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	<u>Quý II năm 2020</u> VND	<u>Quý II năm 2019</u> VND
Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp	63.090.791.344	66.055.183.916
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	15.218.653.284	73.080.604.416
Giá vốn hoạt động chuyển nhượng bất động sản	2.689.280.000	3.843.177.115
Giá vốn khác	-	1.755.348.028
	<u>80.998.724.628</u>	<u>144.734.313.475</u>

28. DOANH THU TÀI CHÍNH

	<u>Quý II năm 2020</u> VND	<u>Quý II năm 2019</u> VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	10.907.006.264	8.166.947.085
Lãi chênh lệch tỷ giá và Doanh thu tài chính khác	6.344.537.612	137.248.362
	<u>17.251.543.876</u>	<u>8.304.195.447</u>

29. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<u>Quý II năm 2020</u> VND	<u>Quý II năm 2019</u> VND
Chi phí lãi vay	-	19.607.964.062
Trích lập / (hoàn nhập) dự phòng các khoản đầu tư	940.967.196	2.653.205.602
Lỗ chênh lệch tỷ giá trong kỳ và Chi phí tài chính khác	4.754.097	105.789.914
	<u>945.721.293</u>	<u>22.366.959.578</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

30. GIẢI TRÌNH CHÊNH LỆCH LỢI NHUẬN SAU THUẾ QUÝ II/2020 SO VỚI QUÝ II/2019

STT	CHỈ TIÊU	Quý II		Chênh lệch	
		Năm nay	Năm trước	VND	%
1	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	115.952.684.026	224.262.522.747	(108.309.838.721)	-48%
2	Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	80.998.724.628	144.734.313.475	(63.735.588.847)	-44%
3	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	34.953.959.398	79.528.209.272	(44.574.249.874)	-56%
4	Doanh thu hoạt động tài chính	17.251.543.876	8.304.195.447	8.947.348.429	108%
5	Chi phí hoạt động tài chính	945.721.293	22.366.959.578	(21.421.238.285)	-96%
6	Lãi lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	2.458.859.192	2.738.268.219	(279.409.027)	-10%
7	Chi phí bán hàng	14.202.258.076	22.008.286.855	(7.806.028.779)	-35%
8	Chi phí quản lý doanh nghiệp	13.265.880.208	75.921.512.159	(62.655.631.951)	-83%
9	Thu nhập khác	271.862.476	123.604.084	148.258.392	120%
10	Chi phí khác	3.038.811.227	3.299.130.979	(260.319.752)	-8%
11	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	26.250.502.889	(29.726.085.654)	55.976.588.543	-188%
12	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	23.483.554.138	(32.901.612.549)	56.385.166.687	-171%
13	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	4.349.001.122	5.275.061.320	(926.060.198)	-18%
14	Thu nhập thuế TNDN hoãn lại	44.575.650	-	44.575.650	
15	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	19.089.977.366	(38.176.673.869)	57.266.651.235	-150%

Lợi nhuận sau thuế quý II năm 2020 là 19,1 tỷ đồng trong khi quý II năm 2019 lỗ 38,1 tỷ đồng, tăng 57,2 tỷ đồng là do những nguyên nhân chính như sau:

- 1) Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ trong quý II năm 2020 giảm 108,3 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2019, tương ứng mức giảm khoảng 48% chủ yếu là tình hình dịch bệnh Covid-19 tiếp tục ảnh hưởng trực tiếp tới các Công ty trong Tập đoàn kinh doanh về lĩnh vực khách sạn, du lịch và thực phẩm. Ngoài ra trong quý 1/2020, Công ty OCH (Công ty con của OGC) đã thoái hoàn toàn vốn tại Công ty CP Khách sạn Suối Mơ và một phần vốn tại Công ty CP Dịch vụ hỗ trợ và Phát triển đầu tư nên không hợp nhất kết quả kinh doanh như cùng kỳ năm trước.
- 2) Chỉ tiêu giá vốn hàng bán cũng giảm khoảng 63,7 tỷ đồng do những thay đổi tương ứng với việc giảm doanh thu trên đây.
- 3) Doanh thu tài chính tăng khoảng 8,9 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước là do trong kỳ Công ty OCH ghi nhận lãi tiền gửi nhiều hơn và có doanh thu từ một số hoạt động tài chính khác.
- 4) Chi phí tài chính trong kỳ là 945 triệu đồng, giảm 21,4 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước chủ yếu là do quý 2/2019 Công ty đã trích trước lãi khoản vay Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam tại Công ty CP Dịch vụ hỗ trợ và Phát triển đầu tư - công ty con của Công ty OCH.
- 5) Chi phí quản lý doanh nghiệp giảm 62,6 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước chủ yếu là do trong kỳ hoạt động SXKD của hệ thống các công ty quản lý khách sạn bị đình trệ do dịch Covid-19. Ngoài ra trong kỳ, Công ty không phải trích lập phải thu khó đòi trong khi cùng kỳ năm trước Công ty OCH trích bổ sung 15 tỷ đồng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MÃ SỐ B 09a-DN/HN

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

31. GIẢI TRÌNH CHÉNH LỆCH LỢI NHUẬN SAU THUẾ 6 THÁNG ĐẦU NĂM 2020 SO VỚI 6 THÁNG ĐẦU NĂM 2019

STT	CHỈ TIÊU	Lũy kế đến hết quý 2		Chênh lệch	
		Năm nay	Năm trước	VND	%
1	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	263.137.205.605	422.634.814.426	(159.497.608.821)	-38%
2	Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	190.694.163.747	277.869.680.526	(87.175.516.779)	-31%
3	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	72.443.041.858	144.765.133.900	(72.322.092.042)	-50,0%
4	Doanh thu hoạt động tài chính	274.488.185.052	30.344.920.219	244.143.264.833	805%
5	Chi phí hoạt động tài chính	23.467.882.548	37.898.733.923	(14.430.851.375)	-38%
6	Lãi lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	3.735.459.579	7.266.486.124	(3.531.026.545)	-49%
7	Chi phí bán hàng	33.867.821.200	43.097.206.366	(9.229.385.166)	-21%
8	Chi phí quản lý doanh nghiệp	68.635.014.595	116.239.118.103	(47.604.103.508)	-41%
9	Thu nhập khác	611.510.213	255.088.941	356.421.272	140%
10	Chi phí khác	5.880.794.955	7.441.613.417	(1.560.818.462)	-21%
11	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	224.695.968.146	(14.858.518.149)	239.554.486.295	-1612%
12	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	219.426.683.404	(22.045.042.625)	241.471.726.029	-1095%
13	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	4.655.998.107	7.832.503.135	(3.176.505.028)	
14	Thu nhập thuế TNDN hoãn lại	(23.993.285.322)	(20.245.425)	(23.973.039.897)	
15	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	238.763.970.619	(29.857.300.335)	268.621.270.954	-900%

Lợi nhuận sau thuế 6 tháng đầu năm 2020 là 238,7 tỷ đồng tăng 268,6 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước là do những nguyên nhân chính như sau:

- 1) Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ trong 6 tháng đầu năm 2020 giảm 159,5 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2019, tương ứng mức giảm khoảng 38% chủ yếu là tình hình dịch bệnh Covid-19 ảnh hưởng trực tiếp tới các Công ty trong Tập đoàn kinh doanh về lĩnh vực khách sạn, du lịch và thực phẩm. Ngoài ra trong kỳ, Công ty OCH (Công ty con của OGC) thoái hoàn toàn vốn tại Công ty CP Khách sạn Suối Mơ và một phần vốn tại Công ty CP Dịch vụ hỗ trợ và Phát triển đầu tư nên không hợp nhất kết quả kinh doanh như cùng kỳ năm trước.
- 2) Chỉ tiêu giá vốn hàng bán cũng giảm khoảng 87 tỷ đồng do những thay đổi tương ứng với việc giảm doanh thu trên đây.
- 3) Doanh thu tài chính tăng khoảng 244 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước chủ yếu là do trong kỳ Công ty OCH thoái vốn tại hai đơn vị âm vốn chủ sở hữu. Việc thoái vốn tại hai đơn vị này giúp Tập đoàn ghi nhận trong kỳ một khoản lợi nhuận tương ứng với các khoản lỗ đã ghi nhận trước đây.
- 4) Chi phí tài chính trong kỳ là 23,4 tỷ đồng, giảm 14,4 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước chủ yếu là do quý 2/2019 Công ty đã trích trước lãi khoản vay Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam tại Công ty CP Dịch vụ hỗ trợ và Phát triển đầu tư - công ty con của Công ty OCH.
- 5) Khoản lãi từ công ty liên doanh, liên kết giảm 3,5 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước do mức lãi Công ty CP Đầu tư BOT Hà Nội – Bắc Giang giảm so với cùng kỳ.
- 6) Chi phí quản lý doanh nghiệp giảm 47,6 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước chủ yếu là do giảm mức trích lập dự phòng các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán và hoạt động SXKD hệ thống khách sạn bị đình trệ do dịch bệnh Covid 19.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

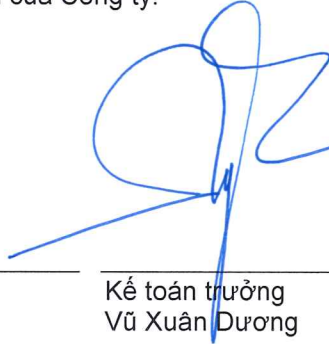
MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

- 7) Thuế TNDN hoãn lại phát sinh cao hơn cùng kỳ năm trước là khoản phát sinh tại Công ty OCH tương ứng các khoản hoàn nhập dự phòng đầu tư trên BCTC hợp nhất khi thoái vốn tại Công ty CP du lịch khách sạn Suối Mơ và Công ty CP Dịch vụ Hỗ trợ và Phát triển Đầu tư.
- 8) Các khoản thu nhập và chi phí khác biến động nhưng không có ảnh hưởng trọng yếu tới chỉ tiêu lợi nhuận kế toán của Công ty.



Người lập
Phạm Tiên Thành



Kế toán trưởng
Vũ Xuân Dương



Tổng Giám Đốc
Lò Hồng Hiệp

Ngày 28 tháng 07 năm 2020