

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẠI DƯƠNG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 04 năm 2016
đến ngày 30 tháng 06 năm 2016



Hà Nội - Tháng 07 năm 2016

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 - 23 |

322
ÔN
CỔ
TẬP
ĐẠI
DƯƠNG

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

MẪU SỐ B01a-DN

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 30/06/2016 | 31/12/2015 |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 1.298.115.849.418 | 1.499.852.332.752 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | 5 | 21.031.131.312 | 23.244.347.477 |
| 1. Tiền | 111 | | 21.031.131.312 | 18.042.161.166 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | - | 5.202.186.311 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | 6 | 54.073.725.200 | 57.432.265.200 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | 87.218.355.200 | 87.218.355.200 |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh | 122 | | (34.794.630.000) | (33.786.090.000) |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 1.650.000.000 | 4.000.000.000 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 1.208.664.288.401 | 1.405.026.814.076 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | 7 | 136.475.430.224 | 164.140.467.778 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | 8 | 257.886.154.998 | 267.897.950.432 |
| 3. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | 9 | 1.321.133.804.339 | 1.324.133.804.339 |
| 4. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | 10 | 875.805.035.642 | 880.426.067.996 |
| 5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | | (1.386.145.685.055) | (1.235.081.024.722) |
| 6. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | 3.509.548.253 | 3.509.548.253 |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 12.854.857.991 | 12.854.857.991 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | 11 | 12.854.857.991 | 12.854.857.991 |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 1.491.846.514 | 1.294.048.008 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 16.546.666 | 68.750.000 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 250.001.840 | - |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | | 1.225.298.008 | 1.225.298.008 |
| B. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH | 200 | | 2.518.404.396.518 | 2.930.866.841.178 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 857.920.403.374 | 1.112.459.728.374 |
| 1. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | 8 | 1.183.920.403.374 | 1.181.459.728.374 |
| 2. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | 219 | | (326.000.000.000) | (69.000.000.000) |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 2.426.310.196 | 2.646.871.765 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | 12 | 2.426.310.196 | 2.646.871.765 |
| - Nguyên giá | 222 | | 5.500.159.965 | 5.500.159.965 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (3.073.849.769) | (2.853.288.200) |
| 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 | | 77.521.660.965 | 76.781.066.357 |
| 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | 13 | 77.521.660.965 | 76.781.066.357 |
| IV. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 1.235.829.621.892 | 1.389.993.519.530 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | 6, 14 | 1.604.774.041.900 | 1.643.405.401.009 |
| 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 | (933.663.620.008) | (818.131.081.479) |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 344.706.400.091 | 348.985.655.152 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 16 | 344.706.400.091 | 348.985.655.152 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200) | 270 | | 3.816.520.245.936 | 4.430.719.173.930 |

784
G T
HÃ
ĐOÀ
DƯỠ
1-7

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
(tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

MẪU SỐ B01a-DN

Đơn vị tính: VND

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | 30/06/2016 | 31/12/2015 |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| C. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 2.707.817.654.551 | 2.822.519.635.223 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 1.664.400.073.950 | 1.765.872.672.139 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | | 23.450.288.344 | 27.804.883.526 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | 17 | 426.524.624.755 | 426.034.520.948 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | 18 | 52.257.534 | 4.125.719.050 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 129.923.194 | 1.053.598.849 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | 19 | 131.130.813.136 | 124.914.499.266 |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | 20 | 7.765.733.232 | 7.679.637.028 |
| 7. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | 21 | 607.692.444.121 | 668.488.104.612 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | 22 | 467.403.010.000 | 505.399.280.000 |
| 9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 250.979.634 | 372.428.860 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 1.043.417.580.601 | 1.056.646.963.084 |
| 1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | 20 | 317.769.333.691 | 321.738.296.511 |
| 2. Phải trả dài hạn khác | 337 | 21 | 725.648.246.910 | 734.908.666.573 |
| D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 1.108.702.591.385 | 1.608.199.538.707 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | 23 | 1.108.702.591.385 | 1.608.199.538.707 |
| 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. Lũy kế sau thuế chưa phân phối | 421 | | (2.003.285.844.127) | (1.503.788.896.805) |
| - Lợi nhuận chưa phân phối/ Lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | (1.503.788.896.805) | (2.217.577.289.259) |
| - Lợi nhuận chưa phân phối/ Lũy kế kỳ này | 421b | | (499.496.947.322) | 713.788.392.454 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400) | 440 | | 3.816.520.245.936 | 4.430.719.173.930 |



Người lập
Nguyễn Thị Ánh Vinh



Kế toán trưởng
Vũ Xuân Dương



Tổng Giám Đốc
Lê Huy Giang

Ngày 29 tháng 07 năm 2016

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

MẪU SỐ B02a-DN
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 | 24 | 7.870.539.479 | 36.737.604.894 | 14.207.463.696 | 50.477.970.278 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | - | - | - | - |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02) | 10 | | 7.870.539.479 | 36.737.604.894 | 14.207.463.696 | 50.477.970.278 |
| 4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp | 11 | 25 | 6.120.248.420 | 30.000.284.294 | 11.009.040.489 | 39.097.170.092 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | 1.750.291.059 | 6.737.320.600 | 3.198.423.207 | 11.380.800.186 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 26 | 627.370.808 | 76.556.863.147 | 53.350.955.877 | 120.484.296.343 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | 27 | 93.600.651.027 | 48.334.765.561 | 132.593.918.616 | 92.303.874.530 |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | | 613.641.352 | 1.063.514.947 | 1.417.292.745 | 2.123.931.381 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | | 415.906.026.683 | 36.996.513.045 | 422.051.784.626 | 46.087.455.523 |
| 10. Lỗ thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20+(21-22)-(25+26)) | 30 | | (507.742.657.195) | (3.100.609.806) | (499.513.616.903) | (8.650.164.905) |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 66.854.546 | 75.224.190 | 67.318.225 | 152.428.330 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 41.968.644 | 130.742.728 | 50.648.644 | 593.181.239 |
| 13. Lợi nhuận(Lỗ) khác (40=31-32) | 40 | | 24.885.902 | (55.518.538) | 16.669.581 | (440.752.909) |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | (507.717.771.293) | (3.156.128.344) | (499.496.947.322) | (9.090.917.814) |
| 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 | | (507.717.771.293) | (3.156.128.344) | (499.496.947.322) | (9.090.917.814) |

Người lập
Nguyễn Thị Ánh Vinh
Ngày 29 tháng 07 năm 2016

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 | (499.496.947.322) | (9.090.917.814) |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản: | | | |
| Khấu hao TSCĐ | 02 | 220.561.569 | 456.194.887 |
| Các khoản dự phòng | 03 | 524.605.738.862 | 30.239.380.124 |
| (Lãi) từ hoạt động đầu tư | 05 | (53.350.955.877) | (120.434.512.786) |
| Chi phí lãi vay | 06 | 16.213.497.772 | 90.778.528.260 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | (11.808.104.996) | (8.051.327.329) |
| (Tăng)/giảm các khoản phải thu | 09 | 28.104.537.712 | 34.706.227.436 |
| (Tăng)/giảm hàng tồn kho | 10 | - | (3.411.740.912) |
| Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | (15.660.791.073) | (44.858.043.243) |
| (Tăng)/giảm chi phí trả trước | 12 | 4.331.458.395 | 4.018.931.188 |
| Tiền lãi vay đã trả | 14 | (3.588.783.333) | (2.475.759.775) |
| Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | 74.003.680 | 5.336.574.686 |
| Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | (12.529.727.819) | (1.511.004.571) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | (11.077.407.434) | (16.156.142.520) |
| 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 | (740.594.608) | - |
| 2. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | 5.350.000.000 | 5.159.900.000 |
| 3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | (100.000.000) | (11.458.000.000) |
| 4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | 41.655.500.000 | - |
| 5. Tiền thu lãi tiền gửi, lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 695.555.877 | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | 46.860.461.269 | (6.298.100.000) |

010
 CÔNG
 CỔ
 TẬP
 ĐỘI
 ĐÌNH

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) | - |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i> | <i>40</i> | <i>(37.996.270.000)</i> | <i>-</i> |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40) | 50 | (2.213.216.165) | (22.454.242.520) |
| Tiền và tương đương tiền đầu năm | 60 | 23.244.347.477 | 42.547.395.347 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60) | 70 | 21.031.131.312 | 20.093.152.827 |

Người lập
Nguyễn Thị Ánh Vinh

Kế toán trưởng
Vũ Xuân Dương



Tổng Giám Đốc
Lê Huy Giang

Ngày 29 tháng 07 năm 2016

27
G
PH.
ĐC
DƯ

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

Trong kỳ, Công ty đã ký hợp đồng chuyển nhượng toàn bộ cổ phần sở hữu tại Công ty Cổ phần Đầu tư THT Việt Nam cho các đối tác nhận chuyển nhượng.

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 30/06/2016, Công ty có 6 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

Tại thời điểm 30/06/2016, 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 30/06/2016, 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 SỔ 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 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 ("VNĐ") 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.

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 30 tháng 06 năm 2016 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 30 tháng 06 năm 2016, 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 30 tháng 06 năm 2016.

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)

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

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

| | <u>Năm 2016</u> |
|----------------------|-----------------|
| | <u>Số năm</u> |
| 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;

22
NG
PH
P ĐC
DƯ
1.1
3227
NG
PH
P ĐC
DƯ
1.1

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 chi 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.



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 thuận.

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

| | Đơn vị tính: VND | |
|----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | <u>30 tháng 06 năm 2016</u> | <u>31 tháng 12 năm 2015</u> |
| Tiền mặt | 335.072.450 | 1.359.774.138 |
| Tiền gửi ngân hàng | 20.696.058.862 | 16.682.387.028 |
| Các khoản tương đương tiền | - | 5.202.186.311 |
| | <u>21.031.131.312</u> | <u>23.244.347.477</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

6. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Chứng khoán kinh doanh

Đơn vị tính: VNĐ

| | 30 tháng 06 năm 2016 | | 31 tháng 12 năm 2015 | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Giá gốc | Giá trị hợp lý |
| Công ty CP Kinh doanh Dịch vụ cao cấp Dầu khí Việt Nam | 50.427.000.000 | 15.632.370.000 | 50.427.000.000 | 16.640.910.000 |
| Công ty CP Fafim Việt Nam | 33.219.930.200 | 33.219.930.200 | 33.219.930.200 | 33.219.930.200 |
| 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 |
| | 87.218.355.200 | 52.423.725.200 | 87.218.355.200 | 53.432.265.200 |

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đơn vị tính: VNĐ

| | 30 tháng 06 năm 2016 | | 31 tháng 12 năm 2015 | |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Giá trị ghi sổ | Giá gốc | Giá trị ghi sổ | Giá gốc |
| Tiền gửi có kỳ hạn dưới 12 tháng | 1.650.000.000 | 1.650.000.000 | 4.000.000.000 | 4.000.000.000 |
| | 1.650.000.000 | 1.650.000.000 | 4.000.000.000 | 4.000.000.000 |

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

c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Đơn vị tính: VNĐ

| | 30 tháng 06 năm 2016 | | 31 tháng 12 năm 2015 | |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| c1) Đầu tư vào công ty con | 1.604.774.041.900 | (900.006.220.066) | 1.643.405.401.009 | (808.281.469.066) |
| Công ty CP Khách sạn và Dịch vụ Đại Dương | 1.110.500.000.000 | (470.340.450.138) | 1.110.500.000.000 | (412.555.690.978) |
| Công ty CP Đầu tư Đại Dương Thăng Long | 480.465.301.009 | (422.513.054.664) | 480.465.301.009 | (388.878.045.075) |
| Công ty CP Phát triển Tài nguyên Thiên nhiên Đại Dương | 10.960.000.000 | (4.333.974.373) | 10.860.000.000 | (4.297.733.013) |
| Công ty CP Sở giao dịch hàng hoá INFO | 2.818.740.891 | (2.818.740.891) | 2.550.000.000 | (2.550.000.000) |
| Công ty CP Bất động sản TKD Việt Nam | 30.000.000 | - | 30.000.000 | - |
| c2) Đầu tư vào công ty liên kết | 533.228.000.000 | (33.657.399.942) | 533.228.000.000 | (9.849.612.413) |
| Công ty CP Chứng khoán Đại Dương | 429.000.000.000 | (33.657.399.942) | 429.000.000.000 | (9.849.612.413) |
| Công ty CP Đầu tư BOT Hà Nội - Bắc Giang | 104.228.000.000 | - | 104.228.000.000 | - |
| 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: VNĐ</i> | |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| | <u>30 tháng 06 năm 2016</u> | <u>31 tháng 12 năm 2015</u> |
| Công ty CP Đầu tư xây dựng và Kinh doanh nhà | 12.015.448.545 | 12.015.448.545 |
| Công ty CP Khách sạn và Dịch vụ Đại Dương | 11.746.272.233 | 11.708.772.233 |
| 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 | 28.007.167.271 | 48.414.727.390 |
| Các đối tượng khác | 35.787.568.453 | 43.082.545.888 |
| | <u>136.475.430.224</u> | <u>164.140.467.778</u> |

8. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

a) Trả trước người bán ngắn hạn

| | <i>Đơn vị tính: VNĐ</i> | |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| | <u>30 tháng 06 năm 2016</u> | <u>31 tháng 12 năm 2015</u> |
| Công ty CP Đầu tư Thành An | 144.000.000.000 | 144.000.000.000 |
| Công ty CP Đầu tư và Thương mại Vneco Hà Nội | 76.510.571.122 | 83.529.709.010 |
| Các đối tượng khác | 37.375.583.876 | 40.368.241.422 |
| | <u>257.886.154.998</u> | <u>267.897.950.432</u> |

b) Trả trước người bán dài hạn

| | <i>Đơn vị tính: VNĐ</i> | |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| | <u>30 tháng 06 năm 2016</u> | <u>31 tháng 12 năm 2015</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 |
| Ngân hàng TM TNHH MTV Đại Dương | 86.488.444.173 | 86.488.444.173 |
| 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 | 8.582.025.000 | 6.121.350.000 |
| Dự án 25 Trần Khánh Dư | 8.582.025.000 | 6.121.350.000 |
| | <u>1.183.920.403.374</u> | <u>1.181.459.728.374</u> |

134 / T / AN / N

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

9. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

| | <i>Đơn vị tính: VNĐ</i> | |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| | <u>30 tháng 06 năm 2016</u> | <u>31 tháng 12 năm 2015</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 | 78.000.000.000 |
| Công ty CP Đầu tư Phát triển Phú Nguyên | 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>1.324.133.804.339</u> |

10. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

| | <i>Đơn vị tính: VNĐ</i> | |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| | <u>30 tháng 06 năm 2016</u> | <u>31 tháng 12 năm 2015</u> |
| a) Các khoản phải thu ngắn hạn khác | 720.849.090.481 | 721.334.994.610 |
| 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 | 189.587.041.354 | 190.072.945.483 |
| b) Tạm ứng cho nhân viên | 43.693.110.161 | 46.013.988.386 |
| c) Các khoản ký quỹ, ký cược | 111.262.835.000 | 113.077.085.000 |
| Công ty TNHH VNT | 60.000.000.000 | 60.000.000.000 |
| Sở Tài chính tỉnh Quảng Ninh | 51.000.000.000 | 51.000.000.000 |
| Khác | 262.835.000 | 2.077.085.000 |
| | <u>875.805.035.642</u> | <u>880.426.067.996</u> |

11. HÀNG TỒN KHO

| | <i>Đơn vị tính: VNĐ</i> | |
|--------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | <u>30 tháng 06 năm 2016</u> | <u>31 tháng 12 năm 2015</u> |
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | 12.854.857.991 | 12.854.857.991 |
| | <u>12.854.857.991</u> | <u>12.854.857.991</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

12. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VNĐ

| | <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 01/01/2016 | 4.448.329.091 | 979.334.974 | 72.495.900 | 5.500.159.965 |
| Mua trong kỳ | - | - | - | - |
| Tại ngày 30/06/2016 | 4.448.329.091 | 979.334.974 | 72.495.900 | 5.500.159.965 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | |
| Tại ngày 01/01/2016 | 1.890.553.446 | 890.238.854 | 72.495.900 | 2.853.288.200 |
| Khấu hao trong kỳ | 213.063.834 | 7.497.735 | - | 220.561.569 |
| Tại ngày 30/06/2016 | 2.103.617.280 | 897.736.589 | 72.495.900 | 3.073.849.769 |
| Giá trị còn lại | | | | |
| Tại ngày 30/06/2016 | 2.344.711.811 | 81.598.385 | - | 2.426.310.196 |
| Tại ngày 01/01/2016 | 2.557.775.645 | 89.096.120 | - | 2.646.871.765 |

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

Đơn vị tính: VNĐ

| | <i>30 tháng 06 năm 2016</i> | <i>31 tháng 12 năm 2015</i> |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Dự án "Trung tâm Thương mại, Văn phòng và Khách sạn" tại thành phố Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh | 45.594.897.399 | 45.557.400.919 |
| Dự án Hạ Đình | 9.429.061.209 | 9.385.970.381 |
| Dự án Oceanmart | 5.986.763.772 | 5.986.763.772 |
| Dự án Licogi 19 | 5.160.552.294 | 5.160.552.294 |
| Dự án Lê Văn Lương | 225.660.488 | 225.660.488 |
| Dự án khác | 11.124.725.803 | 10.464.718.503 |
| | 77.521.660.965 | 76.781.066.357 |

14. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY CON

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016, Công ty kiểm soát 5 công ty con. Thông tin chi tiết về các công ty con 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 | 55,53 | 55,53 | Kinh doanh khách sạn |
| 2 | Công ty Cổ phần Đầu tư Đại Dương Thăng Long | Hà Nội | 86,50 | 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 |

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

15. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN KẾT

Thông tin chi tiết về công ty liên kết tại ngày 30 tháng 06 năm 2016 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 |

16. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

| | <i>Đơn vị tính: VNĐ</i> | |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| | <u>30 tháng 06 năm 2016</u> | <u>31 tháng 12 năm 2015</u> |
| Chi phí thuê dài hạn Trung tâm thương mại tại Làng Quốc tế Thăng Long | 173.784.725.513 | 175.778.864.483 |
| Chi phí thuê dài hạn Trung tâm thương mại Ninh Bình Plaza | 84.628.636.386 | 85.749.545.472 |
| Chi phí thuê dài hạn VNT Tower 19 Nguyễn Trãi | 81.036.568.636 | 81.891.568.636 |
| Chi phí trả trước dài hạn khác | 5.256.469.556 | 5.565.676.561 |
| | <u>344.706.400.091</u> | <u>348.985.655.152</u> |

17. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

| | <i>Đơn vị tính: VNĐ</i> | |
|--------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | <u>30 tháng 06 năm 2016</u> | <u>31 tháng 12 năm 2015</u> |
| Công ty TNHH VNT | 220.000.000.000 | 220.000.000.000 |
| Khách hàng mua căn hộ trả tiền trước | 186.596.497.168 | 186.106.393.361 |
| Các đối tượng khác | 19.928.127.587 | 19.928.127.587 |
| | <u>426.524.624.755</u> | <u>426.034.520.948</u> |

18. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

| | <i>Đơn vị tính: VNĐ</i> | |
|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | <u>30 tháng 06 năm 2016</u> | <u>31 tháng 12 năm 2015</u> |
| Thuế giá trị gia tăng | - | 4.089.267.787 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 52.257.534 | 36.451.263 |
| | <u>52.257.534</u> | <u>4.125.719.050</u> |

19. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

| | <i>Đơn vị tính: VNĐ</i> | |
|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | <u>30 tháng 06 năm 2016</u> | <u>31 tháng 12 năm 2015</u> |
| Lãi vay phải trả | 105.626.586.848 | 93.001.872.409 |
| Trích trước giá vốn hợp đồng xây dựng | 7.636.227.040 | 7.636.227.040 |
| Các khoản trích trước khác | 17.867.999.248 | 24.276.399.817 |
| | <u>131.130.813.136</u> | <u>124.914.499.266</u> |

278
G T
PHẢI
ĐOÀ
DƯỚI
- 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

20. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

| | <i>Đơn vị tính: VND</i> | |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| | <u>30 tháng 06 năm 2016</u> | <u>31 tháng 12 năm 2015</u> |
| a) Ngắn hạn | | |
| Doanh thu nhận trước | 7.765.733.232 | 7.679.637.028 |
| | <u>7.765.733.232</u> | <u>7.679.637.028</u> |
| b) Dài hạn | | |
| Công ty CP Siêu thị Vinmart | 235.382.515.477 | 238.230.569.221 |
| Công ty CP Đầu tư Phát triển Phú Nguyễn | 82.386.818.214 | 83.507.727.290 |
| | <u>317.769.333.691</u> | <u>321.738.296.511</u> |

21. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC

a) Ngắn hạn

| | <i>Đơn vị tính: VND</i> | |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| | <u>30 tháng 06 năm 2016</u> | <u>31 tháng 12 năm 2015</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 | 60.894.796.497 | 66.897.796.497 |
| Công ty CP BSC Việt Nam | 49.450.694.902 | 53.950.694.902 |
| Công ty CP Đầu tư Lam Hồng | 18.788.834.489 | 18.788.834.489 |
| Phải trả, phải nộp khác | 86.688.340.018 | 136.981.000.509 |
| | <u>607.692.444.121</u> | <u>668.488.104.612</u> |

b) Dài hạn

| | <i>Đơn vị tính: VND</i> | |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| | <u>30 tháng 06 năm 2016</u> | <u>31 tháng 12 năm 2015</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 | 19.432.394.888 | 27.329.122.726 |
| Nhận góp vốn, đặt cọc từ các tổ chức, cá nhân để thực hiện các dự án bất động sản | 15.648.368.966 | 17.012.060.791 |
| | <u>725.648.246.910</u> | <u>734.908.666.573</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

22. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

Đơn vị tính: VNĐ

| | 31/12/2015 | Phát sinh trong kỳ | | 31/06/2016 |
|--------------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|------------------------|
| | Giá trị | Tăng | Giảm | Giá trị |
| Ngân hàng TMCP Quốc Dân | 449.988.280.000 | - | (5.000.000.000) | 444.988.280.000 |
| Công ty CP Viptour-Togi | 37.911.000.000 | - | (15.496.270.000) | 22.414.730.000 |
| Công ty CP Đầu tư THT Việt Nam | 17.500.000.000 | - | (17.500.000.000) | - |
| | 505.399.280.000 | - | (37.996.270.000) | 467.403.010.000 |



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

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 01/01/2015 | 3.000.000.000.000 | 1.286.825.482 | (10.000) | 99.871.176.744 | 10.830.443.286 | (2.217.577.289.259) | 894.411.146.253 |
| Lãi trong năm | - | - | - | - | - | 713.788.392.454 | 713.788.392.454 |
| 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 |
| Lỗ trong kỳ | - | - | - | - | - | (499.496.947.322) | (499.496.947.322) |
| Số dư tại ngày 30/06/2016 | 3.000.000.000.000 | 1.286.825.482 | (10.000) | 99.871.176.744 | 10.830.443.286 | (2.003.285.844.127) | 1.108.702.591.385 |

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: VNĐ</i> | |
|--|-------------------------|------------------------|
| | <u>Quý II năm 2016</u> | <u>Quý II năm 2015</u> |
| Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 7.870.539.479 | 36.737.604.894 |
| Doanh thu chuyển nhượng bất động sản | 5.619.681.818 | 30.911.705.395 |
| Doanh thu bán hàng | - | 2.154.900.918 |
| Doanh thu khác | 2.250.857.661 | 3.670.998.581 |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | - | - |
| Hàng bán bị trả lại | - | - |
| Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 7.870.539.479 | 36.737.604.894 |

25. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

| | <i>Đơn vị tính: VNĐ</i> | |
|------------------------------------|-------------------------|------------------------|
| | <u>Quý II năm 2016</u> | <u>Quý II năm 2015</u> |
| Giá vốn chuyển nhượng bất động sản | 4.135.224.392 | 24.481.790.252 |
| Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp | - | 2.112.068.220 |
| Giá vốn khác | 1.985.024.028 | 3.406.425.822 |
| | 6.120.248.420 | 30.000.284.294 |

26. DOANH THU TÀI CHÍNH

| | <i>Đơn vị tính: VNĐ</i> | |
|------------------------------------|-------------------------|------------------------|
| | <u>Quý II năm 2016</u> | <u>Quý II năm 2015</u> |
| Lãi chuyển nhượng cổ phần, vốn góp | - | 32.241.851.000 |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 627.370.808 | 44.203.668.455 |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | - | 105.115.698 |
| Doanh thu tài chính khác | - | 6.227.994 |
| | 627.370.808 | 76.556.863.147 |

27. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

| | <i>Đơn vị tính: VNĐ</i> | |
|--|-------------------------|------------------------|
| | <u>Quý II năm 2016</u> | <u>Quý II năm 2015</u> |
| Trích lập/(hoàn nhập) dự phòng giảm giá đầu tư tài chính | 107.929.744.585 | 1.512.810.000 |
| Lãi tiền vay | (14.329.093.558) | 46.821.350.561 |
| Chi phí tài chính khác | 108.083.206 | 605.000 |
| | 93.600.651.027 | 48.334.765.561 |



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

28. GIẢI TRÌNH CHÊNH LỆCH LỢI NHUẬN SAU THUẾ QUÝ II/2016 SO VỚI QUÝ II/2015

| STT | CHỈ TIÊU | Quý II | | Chênh lệch |
|-----|---|-------------------|-----------------|-------------------|
| | | Năm nay | Năm trước | |
| 1 | Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 7.870.539.479 | 36.737.604.894 | (28.867.065.415) |
| 2 | Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp | 6.120.248.420 | 30.000.284.294 | (23.880.035.874) |
| 3 | Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 1.750.291.059 | 6.737.320.600 | (4.987.029.541) |
| 4 | Doanh thu hoạt động tài chính | 627.370.808 | 76.556.863.147 | (75.929.492.339) |
| 5 | Chi phí tài chính | 93.600.651.027 | 48.334.765.561 | 45.265.885.466 |
| 6 | Chi phí bán hàng | 613.641.352 | 1.063.514.947 | (449.873.595) |
| 7 | Chi phí quản lý doanh nghiệp | 415.906.026.683 | 36.996.513.045 | 378.909.513.638 |
| 8 | Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | (507.742.657.195) | (3.100.609.806) | (504.642.047.389) |
| 9 | Lợi nhuận/(lỗ) khác | 24.885.902 | (55.518.538) | 80.404.440 |
| 10 | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | (507.717.771.293) | (3.156.128.344) | (504.561.642.949) |
| 11 | Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | (507.717.771.293) | (3.156.128.344) | (504.561.642.949) |

Kết quả kinh doanh quý II năm 2016 lỗ 507,7 tỷ đồng trong khi quý II năm 2015 lỗ 3,1 tỷ đồng là do những nguyên nhân sau:

- 1) Doanh thu thuần giảm 28,9 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước. Tương ứng, giá vốn hàng bán giảm 23,9 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước.
- 2) Doanh thu hoạt động tài chính so với cùng kỳ năm trước giảm 75,9 tỷ đồng.
- 3) Chi phí hoạt động tài chính tăng 45,3 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước. Trong đó, trích lập các khoản dự phòng các khoản đầu tư tài chính 6 tháng đầu năm 2016 là 116.541.078.529 đồng.
- 4) Chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 378,9 tỷ đồng. Trong đó, trích lập các khoản dự phòng công nợ quá hạn thanh toán 6 tháng đầu năm 2016 là 408.064.660.333 đồng.

Lợi nhuận thuần của Công ty trước trích lập các khoản dự phòng trong 6 tháng đầu năm 2016 là 25.108.791.540 đồng, các khoản dự phòng trích lập trong 6 tháng đầu năm là 524.605.738.862 đồng làm lợi nhuận của Công ty bị âm 499.496.947.322 đồng.

Người lập
Nguyễn Thị Ánh Vinh

Kế toán trưởng
Vũ Xuân Dương



Tổng Giám Đốc
Lê Huy Giang

Ngày 29 tháng 7 năm 2016