

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH DẦU KHÍ PHƯƠNG ĐÔNG

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Đến 30/06/2017**  
**(Trước kiểm toán)**

- ❖ Bảng cân đối kế toán
- ❖ Bc kết quả hoạt động kinh doanh
- ❖ Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- ❖ Bản thuyết minh báo cáo tài chính

Mẫu số B-01/DN  
Mẫu số B-02/DN  
Mẫu số B 03/DN  
Mẫu số B 09- DN

Vinh, tháng 7 năm 2017

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
DU LỊCH DẦU KHÍ PHƯƠNG ĐÔNG**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: **75A**/PTC-TCKT

V/v: Giải trình chênh lệch trên 10% lợi nhuận  
sau thuế tại Báo cáo tài chính  
Quý 2 năm 2017 so với quý 2 năm 2016

*Tp. Vinh, ngày 05 tháng 07 năm 2017*

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
- Sở Giao dịch Chứng Khoán Hà Nội

Liên quan đến kết quả lợi nhuận sau thuế tại Báo cáo tài chính quý 2 năm 2017 (đạt 854.641.025 đồng) so với quý 2 năm 2016 (đạt 1.000.446.173 đồng) biến động giảm trên 10%, Công ty Cổ phần Du lịch Dầu khí Phương Đông xin giải trình như sau:

- Quý 2 năm 2017, doanh thu giảm so với quý 2 năm 2016 là 11.59 % ( tương ứng giảm 1.539.006.387 đồng).

- Quý 2 năm 2017, chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 13,85% ( tương ứng tăng 764.895.756 đồng) so với quý 2 năm 2016.

- Tuy nhiên, quý 2 năm 2017, giá vốn hàng bán so với quý 2 năm 2016 giảm 29,36% ( tương ứng giảm chi phí 1.981.565.250 đồng).

Từ các nguyên nhân trên dẫn đến lợi nhuận của Công ty PTC quý 2 năm 2017 giảm trên 10% so với quý 2 năm 2016.

Công ty Cổ phần Du lịch Dầu khí Phương Đông xin giải trình để Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội và các cổ đông của Công ty được biết.

Trân trọng./.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Website PTC (để đăng tin);
- Lưu: VT, TCKT, KLQ.

**GIÁM ĐỐC CÔNG TY** *Thy*  
  
*Chải Hồng Nhã*

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/ 06 /2017	Số đầu năm 01/01/2017
1	2	3		4
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>38,396,381,662</b>	<b>39,286,179,239</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>14,749,626,368</b>	<b>25,976,921,030</b>
1. Tiền	111	V.01	9,446,875,368	6,504,170,030
2. Các khoản tương đương tiền	112		5,302,751,000	19,472,751,000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	V.02	-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh(*) (2)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>22,805,448,165</b>	<b>12,316,969,286</b>
1. Phải thu khách hàng	131		23,245,474,199	20,081,857,579
2. Trả trước cho người bán	132		27,406,133,495	27,286,780,410
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	17,950,674,727	10,745,145,553
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	137		(45,796,814,256)	(45,796,814,256)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		(20,000)	
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>734,073,065</b>	<b>948,618,831</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	734,073,065	948,618,831
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>107,234,064</b>	<b>43,670,092</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		107,234,064	43,670,092
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.05		
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			-
<b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>149,524,690,162</b>	<b>153,039,495,265</b>
<b>I- Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>500,000,000</b>	<b>500,000,000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213	V.06		
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215	V.07		
6. Phải thu dài hạn khác			500,000,000	500,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>135,371,275,266</b>	<b>137,998,887,743</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	135,371,275,266	137,998,887,743
- Nguyên giá	222		204,295,259,632	202,861,040,870
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(68,923,984,366)	(64,862,153,127)

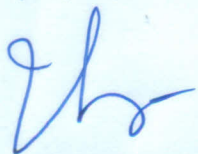
<b>TÀI SẢN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Số cuối kỳ 30/ 06 /2017</b>	<b>Số đầu năm 01/01/2017</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>		<b>4</b>
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	-	-
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	-	-
- Nguyên giá	228		442,380,500	442,380,500
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(442,380,500)	(442,380,500)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>V.12</b>	-	
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>365,043,484</b>	<b>323,775,084</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		365,043,484	323,775,084
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>12,172,670,000</b>	<b>12,172,670,000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư khác vào đơn vị khác	253	V.13	12,172,670,000	12,172,670,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1,115,701,412</b>	<b>2,044,162,438</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	1,115,701,412	2,044,162,438
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN(270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>187,921,071,824</b>	<b>192,325,674,504</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>C- NỢ PHẢI TRẢ(300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>41,775,797,786</b>	<b>50,378,592,368</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>17,681,647,434</b>	<b>26,284,442,016</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		6,426,602,151	7,053,362,972
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		7,512,358,555	7,623,669,636
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	1,321,315,433	1,132,177,816
4. Phải trả người lao động	314		1,256,217,104	1,277,407,097
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	67,576,510	278,896,807
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		177,957,458	212,702,909
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	891,695,223	678,299,779
10. Vay và nợ thuê tài chính	320			8,000,000,000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		27,925,000	27,925,000
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>24,094,150,352</b>	<b>24,094,150,352</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		24,094,150,352	24,094,150,352
3. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	333			

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/06/2017	Số đầu năm 01/01/2017
1	2	3		4
4. Phải trả dài hạn nội bộ	334	V.19		
5. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	335			
6. Phải trả dài hạn khác	336	V.20		
7. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	337	V.21		
8. Trái phiếu chuyển đổi	338			
9. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	339			
10. Dự phòng phải trả dài hạn	340			
11. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	341			
<b>B-VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>146,145,274,038</b>	<b>141,947,082,136</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.22</b>	<b>146,145,274,038</b>	<b>141,947,082,136</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		150,000,000,000	150,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		150,000,000,000	150,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		22,819,811,566	22,819,811,566
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418			
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		116,593,948	116,593,948
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(26,791,131,476)	(30,989,323,378)
- Lợi nhuận chưa phân phối đến cuối kỳ trước	421a		(30,989,323,378)	(35,916,158,456)
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421b		4,198,191,902	4,926,835,078
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			-
1. Nguồn kinh phí	431	V.23		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>187,921,071,824</b>	<b>192,325,674,504</b>

Ngày 30 tháng 06 năm 2017

**Lập biểu**

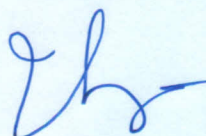
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Thúy Nga

**Trưởng phòng TCKT**

(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Thúy Nga

**Giám đốc Công ty**

(Ký, họ tên)



Thái Hồng Nhã

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

Quý 2 năm 2017

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý II/2017		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm trước	Năm nay	Năm trước	Năm nay
1	2	3				
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	13,281,100,852	11,742,094,464	26,128,717,839	26,813,503,860
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về BH và c/c DV (10=01-02)	10		13,281,100,852	11,742,094,464	26,128,717,839	26,813,503,860
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	6,749,920,019	4,768,354,769	13,534,812,387	11,417,521,237
5. Lợi nhuận gộp về BH và c/c DV (20=10-11)	20		6,531,180,833	6,973,739,695	12,593,905,452	15,395,982,623
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	527,956,150	301,268,502	645,684,129	524,621,630
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	74,762,250	2,056,880	143,824,750	47,061,780
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		74,750,000		143,812,500	
8. Chi phí bán hàng	24		114,278,373	120,788,246	340,236,683	369,087,634
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		5,522,914,119	6,287,809,876	11,635,038,160	10,494,163,044
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1,347,182,241	864,353,195	1,120,489,988	5,010,291,795
{ 30= 20+ (21-22) - (24+25) }						
11. Thu nhập khác	31		234,391,954	251,357,546	582,652,067	384,601,200
12. Chi phí khác	32		298,950,896	20,017,119	640,136,425	147,153,117
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-64,558,942	231,340,427	-57,484,358	237,448,083
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		1,282,623,299	1,095,693,622	1,063,005,630	5,247,739,878
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	282,177,126	241,052,597	233,861,239	1,049,547,976
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN (60=50-51+52)	60		1,000,446,173	854,641,025	829,144,391	4,198,191,902
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					

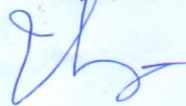
Vinh, ngày 30 tháng 06 năm 2017

Lập biểu  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Thúy Nga

Trưởng phòng TCKT  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Thúy Nga



Giám đốc công ty

Thái Hồng Nhã

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
**Quý 2 năm 2017**

Đơn vị tính: đồng

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối năm	
			01/01/2017 đến 30/06/2017	01/01/2016 đến 30/06/2016
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>5,247,739,878</b>	<b>1,063,005,630</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao tài sản cố định	02		4,650,547,025	1,719,234,805
- Các khoản dự phòng	03			
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(524,478,790)	1,685,953,480
- Chi phí lãi vay	06		45,000,000	143,812,500
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>9,418,808,113</b>	<b>4,612,006,415</b>
- Tăng giảm các khoản phải thu	09		(10,396,296,827)	(1,989,575,613)
- Tăng giảm hàng tồn kho	10		214,545,766	129,338,961
- Tăng giảm các khoản phải trả (Ko kể lãi vay phải trả, thuế TN doanh nghiệp phải nộp)	11		(849,342,112)	(321,997,052)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		864,897,054	1,368,754,293
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		0	(143,812,500)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(45,000,000)	(233,861,239)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(803,000,446)	(9,784,770,450)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(1,595,388,452)</b>	<b>(6,363,917,185)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(2,156,385,000)	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			223,407,672
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Cổ tức nhận được	25			
6. Thu hồi tiền gửi có kỳ hạn	26			
7. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	27			
8. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	28		524,478,790	645,684,129
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(1,631,906,210)</b>	<b>869,091,801</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(8,000,000,000)	
5. Tiền trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
7. Chi tiêu quỹ phúc lợi	37			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(8,000,000,000)</b>	<b>-</b>

Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)	50		(11,227,294,662)	(5,494,825,384)
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm	60		25,976,921,030	15,612,773,714
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm (70=50+60+61)	70		14,749,626,368	10,117,948,330

Vinh, ngày 30 tháng 06 năm 2017

Người lập



Nguyễn Thị Thúy Nga

Trưởng phòng TCKT



Nguyễn Thị Thúy Nga



Giám đốc Công ty

Thái Hồng Nhã



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**Quý 2 năm 2017**

**I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:**

- Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh: Khách sạn - Nhà hàng - Lữ hành Quốc tế - Thương mại
- Ngành nghề kinh doanh: Khách sạn - Nhà hàng - Lữ hành Quốc tế - Thương mại
- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng
- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính
- Cấu trúc doanh nghiệp:
  - Danh sách các công ty con,
  - Danh sách các công ty liên doanh, liên kết,
  - Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc: Chi nhánh Công ty Cổ phần Du lịch Dầu khí Phương Đông - Khách sạn Phương Đông
- Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính: Có khả năng so sánh

**II - Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

- Niên độ kế toán ( bắt đầu từ 01-01 đến 31/12)
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VNĐ

**III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

- Chế độ kế toán áp dụng: Theo TT 200/2014/QĐ - BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC
- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán & Chế độ kế toán: Theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam
- Hình thức kế toán áp dụng: Hình thức kế toán máy trên nguyên tắc của hình thức Nhật ký chung

**IV. Các chính sách kế toán áp dụng**

- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam: Theo Chương III của TT 200/2014/QĐ - BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC
- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán: Tỷ giá giao dịch thực tế và tỷ giá ghi sổ kế toán
- Nguyên tắc áp dụng các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: Ghi nhận theo thực tế phát sinh và số dư thực có tại quỹ và tài khoản ngân hàng.
- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính  
Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác: Theo nguyên tắc giá gốc
- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu: Theo dõi chi tiết theo từng đối tượng khách hàng, chia thời gian nợ ngắn hạn hay dài hạn, áp dụng chính sách trích lập dự phòng theo TT số 228/2009/TT-BTC ban hành ngày 07/12/2009
- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho
  - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho theo: Theo giá trị thực tế
  - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Giá thực tế bình quân gia quyền
  - Phương pháp hoạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên
  - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho
- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ & khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:
  - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ: theo quy định 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009
  - Phương pháp khấu hao TSCĐ: theo phương pháp khấu hao đường thẳng. Tỷ lệ trích khấu hao theo Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009
- Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh
- Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại
- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước: Theo dõi chi tiết theo từng đối tượng chi phí trả trước, phân loại ngắn hạn và dài hạn
- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả: Theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả
- Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính
- Nguyên tắc ghi nhận vốn hóa các khoản chi phí đi vay
- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả
- Nguyên tắc & phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả
- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện
- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi
- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu
  - Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu
  - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản
  - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

- Doanh thu bán hàng
- Doanh thu cung cấp dịch vụ
- Doanh thu hoạt động tài chính
- Doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu được xác định và ghi nhận trên cơ sở hoàn thành khối lượng, chất lượng hàng hóa, dịch vụ cung cấp cho khách hàng chấp nhận không phân biệt đã thu tiền hay chưa thu tiền

20. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu: xác nhận và ghi nhận tại thời điểm phát sinh

21. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: kê khai thường xuyên theo thực tế phát sinh

22. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính: kê khai thường xuyên theo thực tế phát sinh

23. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp: kê khai thường xuyên theo thực tế phát sinh

24. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập hoãn lại

25. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán:

							(Đơn vị tính: VNĐ)			
							Cuối kỳ		Đầu năm	
<b>01- Tiền</b>										
- Tiền mặt							192,697,853		324,400,050	
- Tiền gửi ngân hàng							9,254,177,515		6,179,769,980	
<b>Cộng</b>							<b>9,446,875,368</b>		<b>6,504,170,030</b>	
<b>02. Các khoản đầu tư tài chính</b>										
							Cuối kỳ		Đầu năm	
							Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh										
- Tổng giá trị cổ phiếu										
- Tổng giá trị trái phiếu										
- Các khoản đầu tư khác										
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu										
+ Về số lượng										
+ Về giá trị										
<b>Cộng</b>										
							Cuối kỳ		Đầu năm	
							Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn										
b1) Ngắn hạn										
- Tiền gửi có kỳ hạn							5,302,751,000	5,302,751,000	6,972,751,000	6,972,751,000
- Trái phiếu										
- Các khoản đầu tư khác										
<b>Cộng</b>							<b>5,302,751,000</b>	<b>5,302,751,000</b>	<b>6,972,751,000</b>	<b>6,972,751,000</b>
							Cuối kỳ		Đầu năm	
							Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
b2) Dài hạn										
- Tiền gửi có kỳ hạn										
- Trái phiếu										
- Các khoản đầu tư khác										
<b>Cộng</b>										
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác:							Cuối kỳ		Đầu năm	
							Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Đầu tư vào công ty con										
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết,										
- Đầu tư vào đơn vị khác							12,172,670,000		12,172,670,000	
<b>Cộng</b>							<b>12,172,670,000</b>	<b>12,172,670,000</b>	<b>12,172,670,000</b>	<b>12,172,670,000</b>
<b>03. Phải thu của khách hàng</b>										
							Cuối kỳ		Đầu năm	
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn										
- Công ty Thương mại và Dịch vụ Đức Thuận TNHH									17,341,643,231	17,341,643,231
- Các khoản phải thu khách hàng khác									6,138,584,021	5,072,435,688
<b>Cộng</b>									<b>23,480,227,252</b>	<b>22,414,078,919</b>

b) Khoản phải thu của khách hàng dài hạn

c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

- Ngân hàng Thương mại TNHH MTV Đại Dương Chi nhánh Vinh

Cộng

04. Các khoản phải thu khác

a) Ngắn hạn

- Phải thu về cổ phần hóa;

- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;

- Phải thu người lao động;

- Ký cược, ký quỹ;

- Cho mượn;

- Các khoản chi hộ;

- Phải thu khác

Cộng

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	399,013,013		399,013,013	
	17,551,661,714	-	10,346,132,540	-
	17,950,674,727		10,745,145,553	

b) Dài hạn

- Phải thu về cổ phần hóa;

- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;

- Phải thu người lao động;

- Ký cược, ký quỹ;

- Cho mượn;

- Các khoản chi hộ;

- Phải thu khác

Cộng

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
	500,000,000		500,000,000	
	500,000,000	-	500,000,000	-

05. Tài sản thiếu chờ xử lý

a) Tiền;

b) Hàng tồn kho;

c) TSCĐ;

d) Tài sản khác

06. Nợ xấu

- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi;

	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ
	45,331,990,014		Khó đòi	45,331,990,014		Khó đòi
	44,438,643,231		Khó đòi	44,438,643,231		Khó đòi

- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... Phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu

- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn

Cộng

	44,438,643,231	-	-	44,438,643,231	-	-
--	----------------	---	---	----------------	---	---

0.7 Hàng tồn kho

- Hàng mua đang đi đường

- Nguyên vật liệu, vật liệu

- Công cụ, dụng cụ

- Chi phí SX, KD dở dang

- Thành phẩm

- Hàng hóa

- Hàng gửi bán

- Hàng hóa kho bảo thuế

- Hàng hóa bất động sản

Cộng

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	734,073,065	-	948,618,831	-
	734,073,065	-	948,618,831	-

\* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả

\* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm

\* Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

08. Tài sản dở dang dài hạn

Cuối kỳ

Đầu năm

	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn				
<b>Cộng</b>				
b) Xây dựng cơ bản dở dang				
- Cải tạo sảnh Khách sạn Phương Đông	323,775,084	323,775,084	323,775,084	323,775,084
<b>Cộng</b>	<b>323,775,084</b>	<b>323,775,084</b>	<b>323,775,084</b>	<b>323,775,084</b>

09- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	169,873,525,588	28,595,470,947	2,972,053,983	95,872,554	1,324,117,798	
- Mua trong năm	364,000,000	1,678,950,000				2,042,950,000
- Đầu tư xây dựng hoàn thành						-
- Tăng khác						-
- Phân loại lại						-
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán		243,365,842		95,872,554	269,492,842	608,731,238
- Chuyển sang công cụ dụng cụ						-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>170,237,525,588</b>	<b>30,031,055,105</b>	<b>2,972,053,983</b>	<b>-</b>	<b>1,054,624,956</b>	<b>204,295,259,632</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	43,760,534,384	19,477,043,603	1,885,669,957	76,273,968	805,763,524	
- Khấu hao trong năm	2,325,859,204	954,260,355	159,680,526	54,184,950	67,614,631	
- Phân loại lại						-
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán		249,215,293		130,458,918	263,226,525	
- Chuyển sang công cụ dụng cụ						-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>46,086,393,588</b>	<b>20,182,088,665</b>	<b>2,045,350,483</b>	<b>-</b>	<b>610,151,630</b>	<b>-</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ</b>						
<b>Tại ngày đầu năm</b>	126,112,991,204	9,118,427,344	1,086,384,026	19,598,586	518,354,274	136,855,755,434
<b>Tại ngày cuối kỳ 30/06/2017</b>	<b>124,151,132,000</b>	<b>9,848,966,440</b>	<b>926,703,500</b>	<b>-</b>	<b>444,473,326</b>	<b>135,371,275,266</b>

- \* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản đi vay
- \* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng
- \* Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý
- \* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ HH có giá trị lớn trong tương lai
- \* Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm quản lý	.....	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	-		442,380,500			442,380,500
- Mua trong năm						-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						-
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
- Số cuối năm	-		442,380,500			442,380,500
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>			442,380,500			442,380,500
- Khấu hao trong năm						-
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
<b>Số dư cuối năm</b>	-		442,380,500			442,380,500
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>						
- Tại ngày đầu năm	-		-			-
- Tại ngày cuối năm	-		-			-

11. Tăng giảm TSCĐ thuê tài chính

Khoản mục	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	TSCĐ khác	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ thuê TC</b>					
Số dư đầu năm					-
Thu tài chính trong năm					-
Mua lại TS CD thuê tài chính					
Tăng khác					
Trả lại TSCĐ thuê TC					
Giảm khác					
Số dư cuối năm					-
<b>Giá trị hao mòn LK</b>					
Số dư đầu năm					-
Khấu hao trong năm					-
Mua lại TS CD thuê tài chính					-
Tăng khác					
Trả lại TSCĐ thuê TC					
Giảm khác					
Số dư cuối năm					-
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ thuê TC</b>					
Tại ngày đầu năm					-
Tại ngày cuối năm					-

Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận chi phí trong năm

Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm, trích khấu hao TSCĐ thuê TC

Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản

12. Tăng, giảm

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
<b>a) Bất động sản đầu tư cho thuê</b>				
<b>Nguyên giá</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị còn lại</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>b) Bất động sản đầu tư năm giữ chờ tăng giá</b>				
<b>Nguyên giá</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Tồn thất do suy giảm giá trị</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị còn lại</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

- Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;
- Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá;
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác

**13. Chi phí trả trước:**

a) Ngắn hạn

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;
- Chi phí đi vay;
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn)

Cộng

Cuối kỳ

Đầu kỳ

107,234,064

58,763,042

107,234,064

58,763,042

b) Dài hạn

- Chi phí thành lập doanh nghiệp;
- Chi phí mua bảo hiểm;
- Các khoản khác

Cộng

1,115,701,412

1,694,674,241

1,222,935,476

1,694,674,241

**14. Tài sản khác**

a) Ngắn hạn

b) Dài hạn

Cộng

Cuối kỳ

Đầu kỳ

**15. Vay và nợ thuê tài chính**

a) Vay ngắn hạn

b) Vay dài hạn

Cộng

c) Các khoản nợ thuê tài chính

Thời gian	Năm nay			Năm trước		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ một năm trở xuống						
Từ 1 năm đến 5 năm						
Trên 5 năm						

d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

- Vay;
- Nợ thuê tài chính;
- Lý do chưa thanh toán

Cộng

đ) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan

**16. Phải trả người bán**

a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn

- Công ty Cổ phần Tập đoàn Đại Dương
- Phải trả cho các đối tượng khác

Cộng

b) Các khoản phải trả người bán dài hạn

Cộng

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

Cộng

**17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

a) Phải nộp

- Thuế GTGT

Đầu kỳ

Số phải nộp trong kỳ

Số đã thực nộp trong kỳ

Cuối kỳ

498,376,512

1,670,618,549

1,921,257,677

247,737,384

10/10/2018

- Thuế Tiêu thụ đặc biệt	42,436,373	191,429,380	188,893,004	44,972,749
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	(81,285,786)	1,049,547,976		968,262,190
- Tiền thuế đất		612,895,500	612,895,500	-
- Thuế Thu nhập cá nhân	24,753,593	32,829,666		57,583,259
- Phí, lệ Phí khác	2,759,851			2,759,851
<b>Cộng</b>	<b>487,040,543</b>	<b>3,557,321,071</b>	<b>2,723,046,181</b>	<b>1,321,315,433</b>

- b) Phải thu
- Thuế GTGT
  - Thuế TNCN

**Cộng**

**18. Chi phí phải trả**

a) Ngắn hạn

- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép;
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh;
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán;
- Các khoản trích trước khác;

**Cộng**

b) Dài hạn

- Lãi vay;
- Các khoản khác

**Cộng**

Cuối kỳ

Đầu kỳ

**19. Phải trả khác**

a) Ngắn hạn

- Tài sản chờ giải quyết
- Kinh phí Công đoàn
- Bảo hiểm xã hội
- BHYT
- Bảo hiểm thất nghiệp
- Phải trả về cổ phần hóa
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn
- Doanh thu chưa thực hiện
- Các khoản phải trả, phải nộp khác

**Cộng**

b) Dài hạn

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn
- Các khoản phải trả, phải nộp khác

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

**20. Doanh thu chưa thực hiện**

a) Ngắn hạn

- Doanh thu nhận trước;
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác

**Cộng**

b) Dài hạn

c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng

**21. Dự phòng phải trả**

a) Ngắn hạn

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;
- Dự phòng tái cơ cấu;
- Dự phòng phải trả khác

**Cộng**

b) Dài hạn

**21. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

Cuối kỳ

Đầu kỳ

Cuối kỳ

Đầu kỳ

Cuối kỳ

Đầu kỳ

	47,051,760	(23,655,937)
	267,557,578	91,550,728
	44,358,806	16,852,253
	19,210,487	7,489,890
	177,957,458	190,020,728
	505,553,592	(13,566,571)
	<b>1,061,689,681</b>	<b>268,691,091</b>
	<b>24,094,150,352</b>	<b>24,094,150,352</b>

	177,957,458	190,020,728
	<b>177,957,458</b>	<b>190,020,728</b>

	(45,331,990,014)	(45,331,990,014)
	<b>(45,331,990,014)</b>	<b>(45,331,990,014)</b>

a- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
  - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
  - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
- Khoản hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước

**Cộng Tài sản thuế thu nhập hoãn lại**

Cuối kỳ

Đầu kỳ

b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chi thuế
- Khoản hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Cuối kỳ

Đầu kỳ

22. **Vốn chủ sở hữu**

a. **Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ Sở hữu**

Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu									
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của Chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	LNST chưa phân phối và các quỹ	Các khoản mục khác	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Số dư đầu năm	150,000,000,000	22,819,811,566					(30,989,323,378)		141,830,488,188
Tăng vốn trong năm									-
Lãi trong năm trước							4,926,835,078		4,926,835,078
Tăng khác (điều chỉnh hồi tố)									-
Giải vốn trong năm trước									-
Lỗ trong năm trước									-
Phân phối lợi nhuận									-
Chi trong năm nay									-
Giá khác									-
Số dư cuối năm trước - số dư đầu năm nay	150,000,000,000	22,819,811,566					(30,989,323,378)		141,830,488,188
Tăng vốn trong năm									-
Lãi trong năm nay							4,198,191,902		4,198,191,902
Tăng khác									-
Giảm vốn trong năm nay									-
Lỗ trong năm nay									-
Phân phối lợi nhuận									-
- Chi trong năm nay									-
Giảm khác									-
Số dư cuối	150,000,000,000	22,819,811,566					(26,791,131,476)		146,028,680,090

b- Chi tiết vốn đầu tư

- Công ty Cổ phần Khách sạn và Dịch vụ Đại Dương
- Ông Lê Thanh Thân
- Ông Đỗ Trung Kiên
- Ngân hàng TMCP Đại Dương
- Ông Lê Kim Giang
- Tổng Công ty CP bia rượu nước giải khát Sài Gòn SABECO
- Bà Lê Thị Hoàng Yến

Cuối kỳ

Đầu kỳ

30,000,000,000	30,000,000,000
28,500,000,000	28,500,000,000
16,306,000,000	16,306,000,000
32,194,560,000	30,439,560,000
14,700,000,000	14,700,000,000
11,559,000,000	11,559,000,000



- Khác		16,740,440,000	18,495,440,000
<b>Cộng</b>		<b>150,000,000,000</b>	<b>150,000,000,000</b>
* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm			
* Số lượng cổ phiếu quỹ			
<i>c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận</i>		Cuối kỳ	Đầu năm
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu			
+ Vốn góp đầu năm		150,000,000,000	150,000,000,000
+ Vốn góp tăng trong năm			
+ Vốn góp giảm trong năm			
+ Vốn góp cuối năm			
- Cổ tức lợi nhuận đã chia			
<i>d- Cổ tức</i>			
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm			
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu cổ đông			
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi			
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận			
<i>đ- Cổ phiếu</i>		Cuối kỳ	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành			
- Số lượng đã bán ra công chúng			
+ Cổ phiếu phổ thông			
+ Cổ phiếu ưu đãi			
- Số lượng cổ phiếu được mua lại			
+ Cổ phiếu phổ thông			
+ Cổ phiếu ưu đãi			
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành			
+ Cổ phiếu phổ thông			
+ Cổ phiếu ưu đãi			
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành			
<i>e- Các quỹ của doanh nghiệp</i>			
- Quỹ đầu tư phát triển			
- Quỹ dự phòng tài chính		116,593,948	116,593,948
- Quỹ khen thưởng phúc lợi			
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu			
* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp			
<i>g- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể</i>			
.....			
.....			
<b>23. Nguồn kinh phí</b>		Cuối kỳ	Đầu năm
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm			
- Chi sự nghiệp			
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm			
<b>24. Tài sản thuê ngoài</b>		Cuối kỳ	Đầu năm
(1) - Giá trị tài sản thuê ngoài			
- TSCĐ thuê ngoài			
- Tài sản thuê ngoài khác			
(2) - Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn			
- Từ 1 năm trở xuống			
- Từ 1 năm đến 5 năm			
- Từ 1 năm đến 5 năm			
- Trên 5 năm			

**VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh** (Đơn vị tính : VND)

	Năm nay	Năm trước
<b>01. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ ( mã số 01)</b>	11,742,094,464	13,281,100,852
Trong đó		
- Doanh thu bán hàng		
- Doanh thu cung cấp dịch vụ du lịch, khách sạn, nhà hàng	11,742,094,464	13,281,100,852
- Doanh thu khác		
<b>02. các khoản giảm trừ doanh thu (Mã 02)</b>		
Trong đó		
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại		

- Thuế GTGT còn phải nộp ( phương pháp trực tiếp)
- Thuế tiêu thu đặc biệt
- Thuế xuất nhập khẩu

03. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)

- Giá vốn của hàng hóa đã bán
- Giá vốn của thành phẩm đã bán
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý BĐS đầu tư đã bán
- Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho
- Các khoản chi phí vượt mức bình quân
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Cộng

	Năm nay	Năm trước
	4,768,354,769	6,749,920,019
<b>Cộng</b>	<b>4,768,354,769</b>	<b>6,749,920,019</b>

04. Doanh thu hoạt động tài chính ( mã số 21)

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tin phiếu
- Cổ tức, lợi nhuận được chia
- Lãi bán ngoại tệ
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện
- Lãi bán hàng trả chậm
- Doanh thu hoạt động tài chính khác

Cộng

	Năm nay	Năm trước
	301,268,502	527,956,150
<b>Cộng</b>	<b>301,268,502</b>	<b>527,956,150</b>

05. Chi phí tài chính ( mã số 22)

- Lãi tiền vay
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn
- Lỗ bán ngoại tệ
- Lỗ chênh lệch tỷ giá bán ngoại tệ đã thực hiện
- Lỗ chênh lệch tỷ giá bán ngoại tệ chưa thực hiện
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác
- Chi phí tài chính khác

Cộng

	Năm nay	Năm trước
	2,056,880	74,762,250
<b>Cộng</b>	<b>2,056,880</b>	<b>74,762,250</b>

06. Thu nhập khác

- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ,
- Lãi do đánh giá lại tài sản,
- Tiền phạt thu được,
- Thuế được giảm
- Các khoản khác

Cộng

	Năm nay	Năm trước
		234,391,954
<b>Cộng</b>	<b>251,357,546</b>	<b>234,391,954</b>

07. Chi phí khác

- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ,
- Lỗ do đánh giá lại tài sản,
- Các khoản bị phạt,
- Các khoản khác

Cộng

	Năm nay	Năm trước
		298,950,896
<b>Cộng</b>	<b>20,017,119</b>	<b>298,950,896</b>

08. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

- Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ
  - Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ
  - Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp
- Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi

31. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành

Cuối kỳ Đầu năm

	Năm nay	Năm trước
	6,287,809,876	5,522,914,119
	120,788,246	114,278,373

- Điều chỉnh thuế thu nhập của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

**32. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại ( mã số 52)**

Cuối kỳ

Đầu năm

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập tài sản thu nhập hoãn lại
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

**33. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

Cuối kỳ

Đầu năm

- Chi phí Giá vốn
- Chi phí nhân công
- Chi phí khấu hao TSCĐ
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí khác bằng tiền

4,768,354,769

68,923,984,366

Cộng

73,692,339,135

**VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ**

(Đơn vị tính : VND)

**34. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng**

Cuối kỳ

Đầu năm

- a- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu
  - Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu
- b- Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo
- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý
  - Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền
  - Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý
  - Phần giá trị tài sản ( Tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ
- c. Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.

**VIII. Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan**

Số dư với các bên liên quan như sau:

Cuối kỳ

Đầu năm

**Vay ngắn hạn**

- Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam
- Vay ngắn hạn Tổng công ty PTSC
- Vay ngắn hạn Đầu tư PT Nghệ An

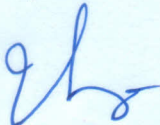
**Tập đoàn Dầu khí Việt Nam**

- Phải thu khác
- Phải trả dài hạn khác

**VIII Những thông tin khác**

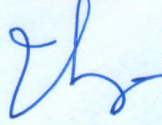
- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết & những thông tin tài chính khác
- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm
- Thông tin về các bên liên quan
- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận ( theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 " Báo cáo bộ phận (2)
- Thông tin so sánh ( những quy định về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
- Thông tin về hoạt động liên tục
- Những thông tin khác

LẬP BIỂU



Nguyễn Thị Thúy Nga

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Thúy Nga

