

CÔNG TY CỔ PHẦN
TẬP ĐOÀN ĐẠI DƯƠNG

Số: 011/2018/CBTT-OGC

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

Hà Nội, ngày 27 tháng 4 năm 2018

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

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

Công ty Cổ phần Tập đoàn Đại Dương

Mã chứng khoán: OGC

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

Điện thoại: 024. 37727252

Fax: 024. 37727073

Người thực hiện công bố thông tin: **Nguyễn Thị Dung**

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

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

Fax: 024. 37727073

Loại thông tin công bố:

24 giờ

Bất thường

Theo yêu cầu

Định kỳ

Nội dung thông tin công bố:

+ Công bố thông tin Báo cáo Tài chính Quý I năm 2018

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 27/4/2018 tại đường dẫn: <http://oceangroup.vn/quan-he-co-dong/cong-bo-thong-tin/cong-bo-bao-cao-tai-chinh-Quy-I-nam-2018>

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

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT;

Người được ủy quyền công bố thông tin



Nguyễn Thị Dung

Tài liệu đính kèm:

- Báo cáo Tài chính Quý I năm 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẠI DƯƠNG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2018
đến ngày 31 tháng 03 năm 2018



MỤC LỤC

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



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

MÃ SỐ B01a-DN

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2018	31/12/2017
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		526.728.482.954	622.324.404.579
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	37.288.975.288	144.361.672.505
1. Tiền	111		3.935.000.288	27.007.697.505
2. Các khoản tương đương tiền	112		33.353.975.000	117.353.975.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	6	49.340.985.000	14.802.555.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		53.998.425.000	53.998.425.000
doanh	122		(36.307.440.000)	(40.845.870.000)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		31.650.000.000	1.650.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		399.850.216.540	420.282.549.647
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	117.110.982.286	117.522.524.789
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8	211.430.749.141	211.962.005.746
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	9	1.321.133.804.339	1.321.133.804.339
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	10	863.791.883.506	864.026.002.556
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(2.117.126.750.985)	(2.097.871.336.036)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		3.509.548.253	3.509.548.253
IV. Hàng tồn kho	140		38.929.970.952	41.772.667.052
1. Hàng tồn kho	141	11	43.752.198.614	46.594.894.714
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(4.822.227.662)	(4.822.227.662)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.318.335.174	1.104.960.375
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		221.627.431	8.252.632
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà	153		1.096.707.743	1.096.707.743
B. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH	200		1.817.117.126.382	2.144.010.186.664
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		545.204.526.673	582.519.500.977
1. Trả trước cho người bán dài hạn	212	8	1.071.810.166.534	1.095.810.166.534
2. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		(526.605.639.861)	(513.290.665.557)
II. Tài sản cố định	220		1.663.092.066	1.769.623.982
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	1.663.092.066	1.769.623.982
- Nguyên giá	222		5.500.159.965	5.500.159.965
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(3.837.067.899)	(3.730.535.983)
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		40.563.718.937	44.921.007.858
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	13	40.563.718.937	44.921.007.858
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250		893.058.409.877	1.182.339.463.797
1. Đầu tư vào công ty con	251	6, 14	1.637.804.972.100	1.637.804.972.100
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	6, 15	104.228.000.000	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	(880.465.762.223)	(1.020.184.708.303)
V. Tài sản dài hạn khác	260		336.627.378.829	332.460.590.050
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	16	336.627.378.829	332.460.590.050
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		2.343.845.609.336	2.766.334.591.243

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
(tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

MÃ SỐ B01a-DN
Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2018	31/12/2016
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		2.019.196.749.929	2.416.268.343.033
I. Nợ ngắn hạn	310		943.417.278.747	1.232.905.628.484
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		17.565.701.637	19.344.352.213
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	17	263.511.566.117	267.164.908.363
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	18	66.285.638	3.044.166.269
4. Phải trả người lao động	314		728.428.174	16.485.474
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	19	29.331.647.040	28.463.453.713
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	20	7.765.733.232	7.765.733.232
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	21	540.567.389.202	530.663.591.513
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	22	83.932.733.073	376.432.733.073
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		(52.195.366)	10.204.634
II. Nợ dài hạn	330		1.075.779.471.182	1.183.362.714.549
1. Chi phí phải trả dài hạn	333		37.397.910.222	37.397.910.222
2. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	20	304.179.300.535	306.120.733.843
3. Phải trả dài hạn khác	337	21	630.918.980.425	736.560.790.484
4. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	22	103.283.280.000	103.283.280.000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		324.648.859.407	350.066.248.210
I. Vốn chủ sở hữu	410	23	324.648.859.407	350.066.248.210
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		3.000.000.000.000	3.000.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		3.000.000.000.000	3.000.000.000.000
2. Vốn khác của chủ sở hữu	414		1.286.825.482	1.286.825.482
3. Cổ phiếu quỹ	415		(10.000)	(10.000)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		99.871.176.744	99.871.176.744
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		10.830.443.286	10.830.443.286
6. Lỗ lũy kế sau thuế chưa phân phối	421		(2.787.339.576.105)	(2.761.922.187.302)
- Lợi nhuận chưa phân phối/Lỗ lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(2.761.922.187.302)	(2.139.977.598.474)
- Lợi nhuận chưa phân phối/Lỗ lũy kế kỳ này	421b		(25.417.388.803)	(621.944.588.828)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		2.343.845.609.336	2.766.334.591.243

Người lập
Nguyễn Thị Ánh Vinh

Kế toán trưởng
Vũ Xuân Dương



Phó Tổng Giám Đốc
Nguyễn Thị Dung

Ngày 27 tháng 04 năm 2018

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

MẪU SỐ B02a-DN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I		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	9.079.007.108	8.756.120.918	9.079.007.108	8.756.120.918
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		9.079.007.108	8.756.120.918	9.079.007.108	8.756.120.918
4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11	25	4.579.893.028	1.393.177.568	4.579.893.028	1.393.177.568
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		4.499.114.080	7.362.943.350	4.499.114.080	7.362.943.350
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	26	1.742.781.158	5.147.138.707	1.742.781.158	5.147.138.707
7. Chi phí tài chính	22	27	(6.889.182.753)	(36.747.317)	(6.889.182.753)	(36.747.317)
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		868.193.327	868.193.327	868.193.327	868.193.327
8. Chi phí bán hàng	25		637.524.256	485.671.730	637.524.256	485.671.730
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		37.866.281.374	6.448.287.248	37.866.281.374	6.448.287.248
10. Lỗ thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20+(21-22)-(25+26))	30		(25.372.727.639)	5.612.870.396	(25.372.727.639)	5.612.870.396
11. Thu nhập khác	31		218.442	240	218.442	240
12. Chi phí khác	32		44.879.606	680.283.533	44.879.606	680.283.533
13. Lợi nhuận(Lỗ) khác (40=31-32)	40		(44.661.164)	(680.283.293)	(44.661.164)	(680.283.293)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(25.417.388.803)	4.932.587.103	(25.417.388.803)	4.932.587.103
17. Lỗ sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(25.417.388.803)	4.932.587.103	(25.417.388.803)	4.932.587.103

Người lập
Nguyễn Thị Ánh Vinh
Ngày 27 tháng 04 năm 2018

Kế toán trưởng
Vũ Xuân Dương



Phó Tổng Giám Đốc
Nguyễn Thị Dung

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

MÃ 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	(25.417.388.803)	4.932.587.103
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao TSCĐ	02	106.531.916	110.280.785
Các khoản dự phòng	03	20.274.583.173	(874.607.311)
(Lãi) từ hoạt động đầu tư	05	(1.742.781.158)	(5.147.138.707)
Chi phí lãi vay	06	868.193.327	868.193.327
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	(5.910.861.545)	(110.684.803)
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	29.501.973.359	10.157.097.459
(Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	2.842.696.100	-
Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(105.377.386.431)	2.906.367.433
(Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	(4.166.788.779)	2.017.340.857
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	51.000.000.000
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(62.400.000)	(30.300.000)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20	(83.172.767.296)	65.939.810.946
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	4.357.288.921	-
2. Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	(30.000.000.000)	(85.845.000.000)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	2.000.000.000
4. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(165.000.000)
6. Tiền thu lãi tiền gửi, lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1.742.781.158	5.147.138.707
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30	(23.899.929.921)	(76.862.861.293)

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			
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40	.	.
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(107.072.697.217)	(12.923.050.347)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	144.361.672.505	16.297.785.347
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60)	70	37.288.975.288	3.374.735.000

Người lập
Nguyễn Thị Ánh Vinh

Kế toán trưởng
Vũ Xuân Dương



Phó Tổng Giám Đốc
Nguyễn Thị Dung

Ngày 27 tháng 04 năm 2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

MẪU SỐ B09a-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 hoàn thành các thủ tục chuyển nhượng toàn bộ cổ phần sở hữu tại Công ty Cổ phần Chứng khoán Đại Dương (OCS) cho các đối tác theo phương án xử lý khoản vay của Ngân hàng Thương mại cổ phần Quốc Dân.

Cấu trúc doanh nghiệp

Đơn vị trực thuộc Công ty:

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

Tại ngày 31/03/2018, Công ty có 7 công ty con, gồm:

- Công ty Cổ phần Khách sạn và Dịch vụ Đại Dương
- Công ty Cổ phần Đầu tư Đại Dương Thăng Long
- Công ty Cổ phần Phát triển Tài nguyên thiên nhiên Đại Dương
- Công ty Cổ phần Sở giao dịch hàng hóa INFO
- Công ty TNHH Đầu tư Kinh doanh Bất động sản TKD Việt Nam
- Công ty Cổ phần Công nghệ Xổ số Đại Dương (đang thực hiện các thủ tục giải thể theo quy định của pháp luật)
- Công ty Cổ phần Fafim Việt Nam

Tại ngày 31/03/2018, Công ty có 1 công ty liên kết:

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MẪU SỐ B09a-DN

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

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

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng: Việt Nam đồng.

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

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

Báo cáo tài chính 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.

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MẪU SỐ B09a-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)

Các khoản đầu tư dài hạn khác bao gồm các khoản đầu tư cổ phiếu, góp vốn vào các đơn vị khác với tỷ lệ nhỏ hơn 20% vốn điều lệ của công ty nhận đầu tư và đầu tư dài hạn khác. Các khoản đầu tư này được phản ánh theo giá gốc.

Nợ phải thu

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

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

Số dư phải thu dài hạn của Công ty tại thời điểm 31 tháng 03 năm 2018 là khoản tiền ứng trước cho nhà cung cấp để thực hiện các dự án bất động sản trong các năm tiếp theo.

Hàng tồn kho

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

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

Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	<u>Năm 2018</u>
	Số năm
Dụng cụ quản lý	3
Tài sản cố định khác	3
Phương tiện vận tải	8

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị phần mềm máy tính và được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Giá trị phần mềm máy tính được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 3 năm.

102
ÔN
CỔ
TẬP
ĐẠI
ĐÌNH

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MẪU SỐ B09a-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)

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:

- 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;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất; và
- 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:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MẪU SỐ B09a-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)

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

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

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng. Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Thuế

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

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

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

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MẪU SỐ B09a-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)

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

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

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>31 tháng 03 năm 2018</u>	<u>31 tháng 12 năm 2017</u>
Tiền mặt	345.437.655	693.241.776
Tiền gửi ngân hàng	3.589.562.633	26.314.455.729
Các khoản tương đương tiền	33.353.975.000	117.353.975.000
	<u>37.288.975.288</u>	<u>144.361.672.505</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

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

MÃU SỐ B09a-DN

6. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Chứng khoán kinh doanh

Đơn vị tính: VND

	31 tháng 03 năm 2018		31 tháng 12 năm 2017	
	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	14.119.560.000	50.427.000.000	12.102.480.000
Công ty CP Fafilm Thành phố Hồ Chí Minh	3.571.425.000	3.571.425.000	3.571.425.000	3.571.425.000
	53.998.425.000	17.690.985.000	53.998.425.000	15.673.905.000

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đơn vị tính: VND

	31 tháng 03 năm 2018		31 tháng 12 năm 2017	
	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc
Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng đến dưới 12 tháng	31.650.000.000	31.650.000.000	1.650.000.000	1.650.000.000
	31.650.000.000	31.650.000.000	1.650.000.000	1.650.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MẪU SỐ B09a-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: VND

	31 tháng 03 năm 2018		31 tháng 12 năm 2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
c1) Đầu tư vào công ty con	1.637.804.972.100	(880.465.762.223)	1.637.482.972.100	(883.684.708.303)
Công ty CP Khách sạn và Dịch vụ Đại Dương	1.109.989.000.000	(439.876.922.476)	1.109.989.000.000	(443.095.868.556)
Công ty CP Đầu tư Đại Dương Thăng Long	480.465.301.009	(433.420.806.483)	480.465.301.009	(433.420.806.483)
Công ty CP Phát triển Tài nguyên Thiên nhiên Đại Dương	11.267.000.000	(4.349.292.373)	10.960.000.000	(4.349.292.373)
Công ty CP Sở giao dịch hàng hoá INFO	2.818.740.891	(2.818.740.891)	2.818.740.891	(2.818.740.891)
Công ty CP Bất động sản TKD Việt Nam	45.000.000	-	30.000.000	-
Công ty CP Fafim Việt Nam	33.219.930.200	-	33.219.930.200	-
c2) Đầu tư vào công ty liên kết	104.228.000.000	-	533.228.000.000	(136.500.000.000)
Công ty CP Chứng khoán Đại Dương	-	-	429.000.000.000	(136.500.000.000)
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 CP 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 B09a-DN

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

7. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>31 tháng 03 năm 2018</i>	<i>31 tháng 12 năm 2017</i>
Công ty CP Khách sạn và Dịch vụ Đại Dương	8.454.823.653	8.426.621.870
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	10.423.909.845	11.075.655.678
Các đối tượng khác	49.313.275.066	49.101.273.519
	117.110.982.286	117.522.524.789

8. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

a) Trả trước người bán ngắn hạn

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>31 tháng 03 năm 2018</i>	<i>31 tháng 12 năm 2017</i>
Công ty CP Đầu tư Thành An	144.000.000.000	144.000.000.000
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Sông Đà	8.289.079.493	8.289.079.493
Các đối tượng khác	59.141.669.648	59.672.926.253
	211.430.749.141	211.962.005.746

b) Trả trước người bán dài hạn

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>31 tháng 03 năm 2018</i>	<i>31 tháng 12 năm 2017</i>
Công ty TNHH VNT	528.016.082.500	528.016.082.500
Công ty CP SSG Văn Thánh	99.000.000.000	123.000.000.000
Công ty CP Đầu tư Tư vấn Tài Chính Liên Việt	145.000.000.000	145.000.000.000
Công ty CP Xây dựng Thương mại dịch vụ Khang Thông	65.553.500.000	65.553.500.000
Công ty CP BSC Việt Nam	20.934.944.173	20.934.944.173
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Bảo Minh	66.000.000.000	66.000.000.000
Công ty CP Licogi 19	57.000.000.000	57.000.000.000
Công ty CP Đầu tư Phát triển Gia Định	49.083.247.680	49.083.247.680
Công ty CP Kinh doanh Dịch vụ cao cấp Đầu khí Việt Nam	41.222.392.181	41.222.392.181
	1.071.810.166.534	1.095.810.166.534

9. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>31 tháng 03 năm 2018</i>	<i>31 tháng 12 năm 2017</i>
Công ty CP Thương mại và Đầu tư Mạnh Hà	555.611.804.339	555.611.804.339
Công ty CP Đầu tư và Thương mại Vneco Hà Nội	380.500.000.000	380.500.000.000
Công ty TNHH Gió Hát	199.001.000.000	199.001.000.000
Công ty CP Bảo Linh	75.000.000.000	75.000.000.000
Công ty CP Đầu tư Phát triển Phú 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
	1.321.133.804.339	1.321.133.804.339



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MẪU SỐ B09a-DN

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

10. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>31 tháng 03 năm 2018</i>	<i>31 tháng 12 năm 2017</i>
a) Các khoản phải thu ngắn hạn khác	760.300.348.725	760.048.932.174
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 Công ty TNHH Phát triển Thương mại và Đầu tư Việt Nam	140.826.522.947	140.826.522.947
Công ty CP Đầu tư Lam Hồng	56.768.170.073	56.768.170.073
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Bảo Minh	35.515.056.108	35.515.056.108
Các đối tượng phải thu khác	28.002.299.999	28.002.299.999
b) Tạm ứng cho nhân viên	229.038.299.598	228.786.883.047
c) Các khoản ký quỹ, ký cược	43.218.699.781	43.704.235.382
Công ty TNHH VNT	60.272.835.000	60.272.835.000
Khác	60.000.000.000	60.000.000.000
	272.835.000	272.835.000
	863.791.883.506	864.026.002.556

11. HÀNG TỒN KHO

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>31 tháng 03 năm 2018</i>	<i>31 tháng 12 năm 2017</i>
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	43.752.198.614	46.594.894.714
	43.752.198.614	46.594.894.714

[*] Dự phòng hàng tồn kho tại thời điểm 31/03/2018 là 4.822.227.662đ

12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	<i>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</i>	<i>Thiết bị văn phòng</i>	<i>Tài sản cố định khác</i>	<i>Tổng cộng</i>
Nguyên giá				
Tại ngày 01/01/2018	4.448.329.091	979.334.974	72.495.900	5.500.159.965
Mua trong kỳ	-	-	-	-
Tại ngày 31/03/2018	4.448.329.091	979.334.974	72.495.900	5.500.159.965
Giá trị hao mòn lũy kế				
Tại ngày 01/01/2018	2.678.705.109	979.334.974	72.495.900	3.730.535.983
Khấu hao trong kỳ	106.531.916	-	-	106.531.916
Tại ngày 31/03/2018	2.785.237.025	979.334.974	72.495.900	3.837.067.899
Giá trị còn lại				
Tại ngày 31/03/2018	1.663.092.066	-	-	1.663.092.066
Tại ngày 01/01/2018	1.769.623.982	-	-	1.769.623.982

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MÃU SỐ B09a-DN

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

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

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>31 tháng 03 năm 2018</u>	<u>31 tháng 12 năm 2017</u>
Dự án Hạ Đình	9.429.061.209	9.429.061.209
Dự án Oceanmart Can Lộc, Hà Tĩnh	-	-
Dự án Licogi 19	9.211.936.566	9.211.936.566
Dự án "Trung tâm thương mại - văn phòng - khách sạn - căn hộ cho thuê" tại 25 Trần Khánh Dư, Hoàn Kiếm, Hà Nội	16.291.907.909	16.291.907.909
Dự án khác	5.630.813.253	9.988.102.174
	<u>40.563.718.937</u>	<u>44.921.007.858</u>

14. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY CON

Thông tin chi tiết về công ty con tại ngày 31 tháng 03 năm 2018 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	55,5	55,5	Kinh doanh khách sạn
2	Công ty Cổ phần Đầu tư Đại Dương Thăng Long	Hà Nội	94,0	99,99	Xây dựng, kinh doanh bất động sản
3	Công ty Cổ phần Phát triển Tài nguyên thiên nhiên Đại Dương	Hà Nội	69,0	69,0	Trồng và chăm sóc rừng, khai thác gỗ
4	Công ty Cổ phần Sân giao dịch hàng hóa INFO	Hà Nội	85,0	85,0	Sân giao dịch hàng hóa
5	Công ty TNHH Đầu tư Kinh doanh Bất động sản TKD Việt Nam	Hà Nội	98,0	98,0	Kinh doanh bất động sản
6	Công ty Cổ phần Fafim Việt Nam	Hà Nội	50,94	60,69	Chiếu phim, dịch vụ bể bơi, cho thuê văn phòng

15. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN KẾT

Thông tin chi tiết về công ty liên kết tại ngày 31 tháng 03 năm 2018 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	21,0	21,0	Xây dựng công trình đường bộ

102
ON
CỔ P
TẬP
ĐẠI
ĐÌNH

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MÃU SỐ B09a-DN

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

16. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>31 tháng 03 năm 2018</i>	<i>31 tháng 12 năm 2017</i>
Chi phí thuê dài hạn Trung tâm thương mại tại Làng Quốc tế Thăng Long	166.805.239.118	167.802.308.603
Chi phí thuê dài hạn Trung tâm thương mại Ninh Bình Plaza	80.705.454.585	81.265.909.128
Chi phí thuê dài hạn VNT Tower 19 Nguyễn Trãi	78.908.160.136	79.335.660.136
Chi phí trả trước dài hạn khác	10.208.524.990	4.056.712.183
	336.627.378.829	332.460.590.050

17. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>31 tháng 03 năm 2018</i>	<i>31 tháng 12 năm 2017</i>
Công ty TNHH VNT	220.000.000.000	220.000.000.000
Khách hàng mua căn hộ trả tiền trước	6.373.017.068	26.774.793.776
Các đối tượng khác	37.138.539.049	20.390.114.587
	263.511.556.117	267.164.908.363

18. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>31 tháng 03 năm 2018</i>	<i>31 tháng 12 năm 2017</i>
Thuế giá trị gia tăng	-	2.971.666.331
Thuế thu nhập cá nhân	66.285.638	72.499.938
	66.285.638	3.044.166.269

19. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>31 tháng 03 năm 2018</i>	<i>31 tháng 12 năm 2017</i>
Lãi vay phải trả	7.582.221.721	6.714.028.394
Trích trước giá vốn hợp đồng xây dựng	532.724.991	532.724.991
Các khoản trích trước khác	21.216.700.328	21.216.700.328
	29.331.647.040	28.463.453.713

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MÃU SỐ B09a-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>	
	<i>31 tháng 03 năm 2018</i>	<i>31 tháng 12 năm 2017</i>
a) Ngắn hạn		
Doanh thu nhận trước	7.765.733.232	7.765.733.232
	7.765.733.232	7.765.733.232
b) Dài hạn		
Công ty CP Dịch vụ Thương mại tổng hợp Vincommerce	225.715.664.122	227.096.642.887
Công ty CP Đầu tư Phát triển Phú Nguyên	78.463.636.413	79.024.090.956
	304.179.300.535	306.120.733.843

21. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>31 tháng 03 năm 2018</i>	<i>31 tháng 12 năm 2017</i>
a) Ngắn hạn		
Phải trả cổ tức	4.232.450	4.232.450
Công ty TNHH VNT	72.000.000.000	72.000.000.000
Ngân hàng Thương mại TNHH MTV Đại Dương	48.894.796.497	48.894.796.497
Công ty CP BSC Việt Nam	49.450.694.902	49.450.694.902
Công ty CP Đầu tư Lam Hồng	18.788.834.489	18.788.834.489
Nhận đặt cọc chuyển nhượng vốn góp dự án VNT Hạ Đình	75.020.000.000	75.020.000.000
Phải trả, phải nộp khác	276.408.830.864	266.505.033.175
	540.567.389.202	530.663.591.513
b) Dài hạn		
	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>31 tháng 03 năm 2018</i>	<i>31 tháng 12 năm 2017</i>
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	100.773.788.160	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	28.166.094.968	28.166.094.968
Phải trả dài hạn khác	11.411.614.241	17.827.212.460
	630.918.980.425	736.560.790.484

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MẪU SỐ B09a-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

a) Vay ngắn hạn

	31/12/2017	Phát sinh trong kỳ		Đơn vị tính: VND
	Giá trị	Tăng	Giảm	31/03/2018 Giá trị
Ngân hàng TMCP Quốc Dân	341.705.000.000	-	292.500.000.000	49.205.000.000
Công ty CP Viptour-Togi	34.727.733.073	-	-	34.727.733.073
	376.432.733.073	-	292.500.000.000	83.932.733.073

b) Vay dài hạn

Ngân hàng TMCP Quốc Dân	103.283.280.000	-	-	103.283.280.000
	103.283.280.000	-	-	103.283.280.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

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

MÃU SỐ B09a-DN

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	Lỗ lũy kế	Tổng cộng
Số dư tại ngày 01/01/2017	3.000.000.000.000	1.286.825.482	(10.000)	99.871.176.744	10.830.443.286	(2.139.977.598.474)	1.608.199.538.707
Lỗ trong năm	-	-	-	-	-	(621.944.588.828)	(621.944.588.828)
Số dư tại ngày 01/01/2018	3.000.000.000.000	1.286.825.482	(10.000)	99.871.176.744	10.830.443.286	(2.761.922.187.302)	350.066.248.210
Lỗ trong kỳ	-	-	-	-	-	(25.417.388.803)	(25.417.388.803)
Số dư tại ngày 31/03/2018	3.000.000.000.000	1.286.825.482	(10.000)	99.871.176.744	10.830.443.286	(2.787.339.576.105)	324.648.859.407

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MÃU SỐ B09a-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

	Đơn vị tính: VND	
	Quý I năm 2018	Quý I năm 2017
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	9.079.007.108	8.756.120.918
Doanh thu chuyển nhượng bất động sản	6.167.873.624	6.286.329.575
Doanh thu khác	2.911.133.484	2.469.791.343
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	9.079.007.108	8.756.120.918

25. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Đơn vị tính: VND	
	Quý I năm 2018	Quý I năm 2017
Giá vốn chuyển nhượng bất động sản	2.845.920.000	(335.032.960)
Giá vốn khác	1.733.973.028	1.728.210.528
	4.579.893.028	1.393.177.568

26. DOANH THU TÀI CHÍNH

	Đơn vị tính: VND	
	Quý I năm 2018	Quý I năm 2017
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.742.781.158	5.147.138.707
	1.742.781.158	5.147.138.707

27. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Đơn vị tính: VND	
	Quý I năm 2018	Quý I năm 2017
Trích lập/(hoàn nhập) dự phòng giảm giá đầu tư tài chính	(7.757.376.080)	(874.607.311)
Lãi tiền vay	868.193.327	868.193.327
Chi phí tài chính khác	-	(30.333.333)
	(6.889.182.753)	(36.747.317)



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MẪU SỐ B09a-DN

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

28. GIẢI TRÌNH CHÊNH LỆCH LỢI NHUẬN SAU THUẾ QUÝ I/2018 SO VỚI QUÝ I/2017

STT	CHỈ TIÊU	Quý I		Chênh lệch
		Năm nay	Năm trước	
1	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	9.079.007.108	8.756.120.918	322.886.190
2	Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	4.579.893.028	1.393.177.568	3.186.715.460
3	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	4.499.114.080	7.362.943.350	(2.863.829.270)
4	Doanh thu hoạt động tài chính	1.742.781.158	5.147.138.707	(3.404.357.549)
5	Chi phí tài chính	(6.889.182.753)	(36.747.317)	(6.852.435.436)
6	Chi phí bán hàng	637.524.256	485.671.730	151.852.526
7	Chi phí quản lý doanh nghiệp	37.866.281.374	6.448.287.248	31.417.994.126
8	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	(25.372.727.639)	5.612.870.396	(30.985.598.035)
9	Lợi nhuận/(lỗ) khác	(44.661.164)	(680.283.293)	635.622.129
10	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(25.417.388.803)	4.932.587.103	(30.349.975.906)
11	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(25.417.388.803)	4.932.587.103	(30.349.975.906)

Kết quả kinh doanh quý I năm 2018 lỗ 25,4 tỷ đồng trong khi quý I năm 2017 lãi 4,9 tỷ đồng do những nguyên nhân sau:

- 1) Doanh thu thuần tăng 0,3 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước. Giá vốn hàng bán tăng 3,2 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước.
- 2) Doanh thu hoạt động tài chính giảm 3,4 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước.
- 3) Chi phí hoạt động tài chính giảm 6,9 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước do hoàn nhập các khoản dự phòng đầu tư chứng khoán tăng giá.
- 4) Chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 31,4 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước do tăng trích lập dự phòng các khoản dự phòng phải thu 32,6 tỷ đồng.

Lợi nhuận thuần của Công ty trước trích lập dự phòng quý I/2018 (5,1) tỷ đồng, các khoản dự phòng trích lập trong quý I/2018 là 20,3 tỷ đồng làm lợi nhuận Công ty bị âm 25,4 tỷ đồng.


Người lập
Nguyễn Thị Ánh Vinh


Kế toán trưởng
Vũ Xuân Dương


Phó Tổng Giám Đốc
Nguyễn Thị Dung

Ngày 27 tháng 04 năm 2018