

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

CÔNG TY CỔ PHẦN KHÁCH SẠN VÀ DỊCH VỤ ĐẠI DƯƠNG

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

(đã được soát xét)

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	04 - 05
Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã được soát xét	06 - 38
Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ	06 - 08
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ	09
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ	10 - 11
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ	12 - 38



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Khách sạn và Dịch vụ Đại Dương (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Khách sạn và Dịch vụ Đại Dương tiền thân là Công ty Cổ phần Xây dựng - Thương mại Bảo Long, được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0403000464 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hải Dương cấp lần đầu ngày 24 tháng 7 năm 2006, đăng ký chứng nhận doanh nghiệp thay đổi lần thứ mười hai số 0800308870 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 28 tháng 07 năm 2015.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 4 Láng Hạ, phường Thành Công, quận Ba Đình, Hà Nội.

Văn phòng giao dịch: Tầng 3 tòa nhà VNT, số 19 Nguyễn Trãi, Phường Khương Trung, Quận Thanh Xuân, Hà Nội.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông: Hà Trọng Nam	Chủ tịch
Bà: Nguyễn Thị Lan Hương	Thành viên
Bà: Nguyễn Thanh Hương	Thành viên
Bà: Nguyễn Thị Dung	Thành viên
Ông: Lê Đình Vinh	Thành viên

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Bà: Nguyễn Thị Lan Hương	Tổng Giám đốc
--------------------------	---------------

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông: Vũ Xuân Dương	Trưởng ban
Bà: Vũ Thị Ngọc Lan	Thành viên
Ông: Trương Thanh Tùng	Thành viên

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện soát xét các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho Công ty.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban Quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;

- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ trên cơ sở tuân thủ các 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 giữa niên độ;
- Lập các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30/06/2018, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 71/2017/NĐ-CP ngày 06/06/2017 hướng dẫn về quản trị công ty áp dụng đối với công ty đại chúng và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.



Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

Nguyễn Thị Lan Hương

Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 28 tháng 08 năm 2018

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Khách sạn và Dịch vụ Đại Dương**

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Khách sạn và Dịch vụ Đại Dương được lập ngày 28 tháng 08 năm 2018, từ trang 06 đến trang 38, bao gồm: Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Khách sạn và Dịch vụ Đại Dương chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty 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 giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 – Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ

- Tại ngày 30/06/2018, Công ty đang ghi nhận một khoản trả trước cho Công ty Cổ phần Du lịch và Xúc tiến Đầu tư (“Viptour”) với số tiền 38.567.900.000 đồng (tại ngày 31/12/2017 là 38.567.900.000 đồng) về đặt cọc để nhận chuyển nhượng 3.853.010 cổ phần của Công ty Cổ phần Viptour-Togi, trong đó bao gồm số tiền 18.267.900.000 đồng (tại ngày 31/12/2017 là 18.267.900.000 đồng) trong tài khoản đồng sở hữu giữa Công ty và Viptour, Công ty đang làm việc với Viptour về việc thu hồi khoản ứng trước 20.300.000.000 đồng còn lại (tại ngày 31/12/2017 là 20.300.000.000 đồng). Đồng thời Công ty có khoản phải thu Công ty TNHH VNT (“VNT”) sau khi trích lập dự phòng là 80.480.328.000 đồng (tại ngày 31/12/2017 là 100.600.410.000 đồng), tại ngày lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, Công ty đang làm việc với VNT để thu hồi khoản phải thu này. Chúng tôi chưa có đủ các bằng chứng thích hợp để đánh giá khả năng thu hồi của khoản phải thu và ứng trước này. Do đó, chúng tôi không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh các số dư của các khoản này hay không. Chi tiết xem thuyết minh số 06 và 08 phần Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

- Tại ngày 30/06/2018, Công ty TNHH Một Thành Viên Sao Hôm Nha Trang (“Sao Hôm Nha Trang”) là Công ty con của Công ty, đang ghi nhận khoản phải thu từ cho vay ngắn hạn đối với Công ty TNHH Thương mại và Du lịch Trảng Tiền Nha Trang với giá trị 162.200.000.000 đồng (tại ngày 31/12/2017 là 162.200.000.000 đồng) và lãi phát sinh tương ứng là 35.552.260.551 đồng (tại ngày 31/12/2017 là 35.552.260.551 đồng). Tại ngày lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, Sao Hôm Nha Trang đang đánh giá khả năng thu hồi các khoản này. Do đó, chúng tôi không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh dự phòng đối với khoản đầu tư vào Sao Hôm Nha Trang trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty hay không.
- Tại ngày 30/06/2018, Công ty mẹ và các Công ty con đang trình bày khoản Phải thu khác, khoản Phải thu về cho vay ngắn hạn và khoản Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác sau khi trích lập dự phòng là 131.526.113.266 đồng (tại ngày 31/12/2017 là 131.526.113.266 đồng). Hiện tại, Công ty chưa thu thập được căn cứ để xác định số dự phòng cần trích lập. Bằng các thủ tục soát xét đã thực hiện, chúng tôi không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính và dự phòng phải thu khó đòi đối với các khoản đầu tư và công nợ này trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ hay không.

Kết luận ngoại trừ

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, ngoại trừ các vấn đề được mô tả tại đoạn “Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ”, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Khách sạn và Dịch vụ Đại Dương tại ngày 30/06/2018, và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty Cổ phần Khách sạn và Dịch vụ Đại Dương cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày phù hợp với 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 giữa niên độ.



Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC

Cát Thị Hà

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

số: 0725-2018-002-1

Hà Nội, ngày 29 tháng 08 năm 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		759.082.154.148	770.842.866.737
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	03	63.536.275.856	35.602.620.580
111	1. Tiền		5.862.919.692	6.152.620.580
112	2. Các khoản tương đương tiền		57.673.356.164	29.450.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	04	71.000.000.000	33.600.000.000
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		71.000.000.000	33.600.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		390.834.370.234	465.563.525.446
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	05	18.761.612.596	24.147.435.341
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	06	39.470.976.000	38.793.900.000
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	07	49.225.023.434	50.602.023.434
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	08	1.101.612.506.359	649.462.766.160
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(818.235.748.155)	(297.442.599.489)
140	IV. Hàng tồn kho	10	227.176.063.992	229.239.090.304
141	1. Hàng tồn kho		227.176.063.992	229.239.090.304
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		6.535.444.066	6.837.630.407
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	14	636.362	2.545.454
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		43.475.433	-
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	18	6.491.332.271	6.835.084.953

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
			VND	VND
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		1.112.122.914.107	1.088.232.487.606
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		210.087.187.019	182.146.269.989
215	1. Phải thu về cho vay dài hạn	07	94.226.951.000	80.226.951.000
216	2. Phải thu dài hạn khác	08	122.115.319.583	607.086.802.553
219	3. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi		(6.255.083.564)	(505.167.483.564)
220	II. Tài sản cố định		1.065.676.770	1.243.687.886
221	1. Tài sản cố định hữu hình	12	987.367.000	1.153.579.350
222	- Nguyên giá		2.672.451.446	2.672.451.446
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(1.685.084.446)	(1.518.872.096)
227	2. Tài sản cố định vô hình	13	78.309.770	90.108.536
228	- Nguyên giá		349.928.682	349.928.682
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(271.618.912)	(259.820.146)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	11	147.400.000	147.400.000
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		147.400.000	147.400.000
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	04	851.648.949.566	854.831.378.221
251	1. Đầu tư vào công ty con		1.242.786.126.467	1.242.786.126.467
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		20.662.858.800	20.662.858.800
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		90.094.700.000	90.094.700.000
254	4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(501.894.735.701)	(498.712.307.046)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		49.173.700.752	49.863.751.510
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	14	48.807.794.793	49.497.845.551
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	33	365.905.959	365.905.959
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		1.871.205.068.255	1.859.075.354.343

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		319.835.974.829	337.165.609.938
310	I. Nợ ngắn hạn		152.440.526.633	161.156.272.852
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	16	13.147.774.035	9.083.828.814
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	17	4.498.047.652	5.541.958.830
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	18	84.060.288	1.287.342.278
314	4. Phải trả người lao động		1.890.786	676.558.584
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	19	2.364.785.940	2.360.163.760
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	21	1.332.392.628	1.508.482.590
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	20	129.886.416.347	131.180.198.035
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	15	-	8.193.362.776
322	9. Quỹ khen thưởng phúc lợi		1.125.158.957	1.324.377.185
330	II. Nợ dài hạn		167.395.448.196	176.009.337.086
337	1. Phải trả dài hạn khác	20	52.395.448.196	46.009.337.086
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	15	115.000.000.000	130.000.000.000
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.551.369.093.426	1.521.909.744.405
410	I. Vốn chủ sở hữu	22	1.551.369.093.426	1.521.909.744.405
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		2.000.000.000.000	2.000.000.000.000
411a	<i>Cổ đông phổ thông có quyền biểu quyết</i>		2.000.000.000.000	2.000.000.000.000
418	2. Quỹ đầu tư phát triển		4.493.439.505	4.493.439.505
420	3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		6.329.814.592	6.329.814.592
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(459.454.160.671)	(488.913.509.692)
421a	<i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước</i>		(488.913.509.692)	(506.016.053.121)
421b	<i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>		29.459.349.021	17.102.543.429
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		1.871.205.068.255	1.859.075.354.343

Người lập biểu

Bùi Văn Hường

Kế toán trưởng

Phạm Lương Hoàng

Hà Nội, ngày 28 tháng 08 năm 2018

Tổng Giám đốc

CÔNG TY

CỔ PHẦN

KHÁCH SẠN VÀ DỊCH VỤ

ĐẠI DƯƠNG

Q. BA ĐÌNH - TP. HÀ NỘI

Nguyễn Thị Lan Hương

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm	6 tháng đầu năm
			2018	2017
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	24	24.333.526.299	17.319.095.610
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		24.333.526.299	17.319.095.610
11	4. Giá vốn hàng bán	25	21.746.483.386	11.674.202.183
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		2.587.042.913	5.644.893.427
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	26	63.421.969.526	44.404.784.290
22	7. Chi phí tài chính	27	9.791.314.959	29.012.723.154
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		6.608.886.304	7.351.166.294
25	8. Chi phí bán hàng	28	299.384.617	-
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	29	26.287.206.782	25.867.504.166
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		29.631.106.081	(4.830.549.603)
31	11. Thu nhập khác	30	795.728.559	2.538
32	12. Chi phí khác	31	774.909.998	1.000.005
40	13. Lợi nhuận khác		20.818.561	(997.467)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		29.651.924.642	(4.831.547.070)
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	32	192.575.621	639.184.172
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	33	-	614.422.970
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		29.459.349.021	(6.085.154.212)

Người lập biểu



Bùi Văn Hương

Kế toán trưởng



Phạm Lương Hoàng

Hà Nội, ngày 28 tháng 08 năm 2018



Nguyễn Thị Lan Hương

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2018 VND	6 tháng đầu năm 2017 VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		29.651.924.642	(4.831.547.070)
	2. Điều chỉnh cho các khoản		(31.571.894.785)	6.476.617.336
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		178.011.116	203.575.268
03	- Các khoản dự phòng		25.063.177.321	43.326.660.064
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(49.355)	-
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(63.421.920.171)	(44.404.784.290)
06	- Chi phí lãi vay		6.608.886.304	7.351.166.294
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		(1.919.970.143)	1.645.070.266
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		5.157.925.212	(861.309.384)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		2.063.026.312	5.559.518.228
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		1.104.449.497	(6.741.881.124)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		691.959.850	731.892.524
14	- Tiền lãi vay đã trả		(1.306.637.224)	-
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(192.575.621)	(2.853.365.183)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(199.218.228)	(50.000.000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		5.398.959.655	(2.570.074.673)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
23	1. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(70.023.000.000)	(2.472.163.333)
24	2. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		20.000.000.000	1.200.000.000
27	3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		95.751.009.042	28.806.311.981
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		45.728.009.042	27.534.148.648
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
34	1. Tiền trả nợ gốc vay		(23.193.362.776)	(10.300.000.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(23.193.362.776)	(10.300.000.000)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		27.933.605.921	14.664.073.975

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2018 VND	6 tháng đầu năm 2017 VND
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		35.602.620.580	46.665.757.346
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		49.355	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	03	<u>63.536.275.856</u>	<u>61.329.831.321</u>

Người lập biểu

Bùi Văn Hường

Kế toán trưởng

Phạm Lương Hoàng

Hà Nội, ngày 28 tháng 08 năm 2018



Nguyễn Thị Lan Hương

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Khách sạn và Dịch vụ Đại Dương tiền thân là Công ty Cổ phần Xây dựng - Thương mại Bảo Long, được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0403000464 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hải Dương cấp lần đầu ngày 24 tháng 7 năm 2006, đăng ký chứng nhận doanh nghiệp thay đổi lần thứ mười hai số 0800308870 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 28 tháng 07 năm 2015.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 4 Láng Hạ, phường Thành Công, quận Ba Đình, Hà Nội.

Văn phòng giao dịch: Tầng 3 tòa nhà VNT, số 19 Nguyễn Trãi, Phường Khương Trung, Quận Thanh Xuân, Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty là: 2.000.000.000.000 đồng; tương đương 200.000.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động chủ yếu trong lĩnh vực kinh doanh dịch vụ Du lịch - Nhà hàng - Khách sạn.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày;
- Dịch vụ ăn uống khác (không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát karaoke, vũ trường);
- Cung cấp dịch vụ ăn uống theo hợp đồng không thường xuyên với khách hàng (phục vụ tiệc, hội họp, đám cưới...);
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động (không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát karaoke, vũ trường);
- Dịch vụ phục vụ đồ uống (không bao gồm kinh doanh quán bar);
- Dịch vụ tư vấn, quản lý, quảng cáo bất động sản;
- Kinh doanh bất động sản;
- Cho thuê nhà xưởng, văn phòng, nhà ở và kho bãi;
- Đầu tư và xây dựng hạ tầng, nhà ở, văn phòng, nhà xưởng, kho bãi.

Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính riêng

Trong kỳ, Công ty bắt đầu thực hiện hoạt động kinh doanh bán hàng hóa là nguyên vật liệu, do đó doanh thu và giá vốn bán hàng trong kỳ tăng so với cùng kỳ năm trước. Đồng thời, trong kỳ Công ty nhận được cổ tức ở mức cao làm cho kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty mẹ có lãi so với cùng kỳ năm trước.

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3. Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Những người sử dụng các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này nên đọc các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kết hợp với các Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các Công ty con cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của cả Công ty.

2.4. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.5. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.6. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác bao gồm: Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh liên kết: Căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con, công ty liên doanh, liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: Căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: Căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.7. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: Nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Mức trích lập dự phòng phải thu khó đòi căn cứ vào thời gian quá hạn thanh toán hoặc mức dự kiến tổn thất có thể xảy ra.

2.8. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: Chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền tháng.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối năm: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.9. Tài sản cố định, Tài sản cố định thuê tài chính

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- | | |
|------------------------|-------------|
| - Phương tiện vận tải | 10 năm |
| - Thiết bị văn phòng | 03 - 05 năm |
| - Phần mềm quản lý | 03 năm |
| - Tài sản vô hình khác | 10 năm |

2.10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê hoặc quản trị, hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác, được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí tập hợp bao gồm chi phí cho các chuyên gia và đối với các tài sản đủ điều kiện, chi phí đi vay được ghi nhận phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Khấu hao của những tài sản này, cũng giống như các loại tài sản cố định khác, sẽ bắt đầu được trích khi tài sản đã sẵn sàng cho mục đích sử dụng.

2.11. Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.12. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

2.13. Vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.14. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay". Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.15. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.16. Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước là số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản.

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

2.17. Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng, giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Đại hội đồng cổ đông Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam và danh sách cổ đông chốt quyền từ Trung tâm Lưu ký chứng khoán.

2.18. Doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao 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 đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các 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 vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu bán bất động sản, quyền kinh doanh bất động sản

Doanh thu bán bất động sản, quyền kinh doanh bất động sản được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

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

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

2.19. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng.

2.20. Ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thanh lý, chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.21. Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành.

b) Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

c) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018.

2.22. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;

- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền mặt	324.486.290	161.025.984
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	5.538.433.402	5.991.594.596
Các khoản tương đương tiền	57.673.356.164	29.450.000.000
	63.536.275.856	35.602.620.580

Tại ngày 30/06/2018, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn gốc nhỏ hơn hoặc bằng 03 tháng có giá trị 57.673.356.164 đồng được gửi tại các Ngân hàng Thương mại.

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư ngắn hạn	71.000.000.000	71.000.000.000	33.600.000.000	33.600.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	71.000.000.000	71.000.000.000	33.600.000.000	33.600.000.000
	71.000.000.000	71.000.000.000	33.600.000.000	33.600.000.000

Tại ngày 30/06/2018, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn 06 tháng có giá trị 71.000.000.000 đồng được gửi tại các Ngân hàng Thương mại.

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào Công ty con	1.242.786.126.467	(479.869.237.978)	1.242.786.126.467	(476.909.363.953)
- Công ty CP Dịch vụ Hỗ trợ và Phát triển Đầu tư	172.928.550.363	(172.928.550.363)	172.928.550.363	(172.928.550.363)
- Công ty CP Du lịch Khách sạn Suối Mơ	47.209.238.000	(34.279.249.888)	47.209.238.000	(33.871.885.809)
- Công ty CP Tân Việt	109.493.338.104	-	109.493.338.104	-
- Công ty CP Bánh Givral	323.400.000.000	-	323.400.000.000	-
- Công ty CP Viptour Togi	246.832.000.000	(88.607.031.450)	246.832.000.000	(83.701.659.030)
- Công ty CP Truyền thông Đại Dương	47.000.000.000	(34.606.056.881)	47.000.000.000	(34.591.520.071)
- Công ty TNHH MTV Sao Hóm Nha Trang	295.923.000.000	(149.448.349.396)	295.923.000.000	(151.815.748.680)
Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	20.662.858.800	-	20.662.858.800	-
- Công ty CP Fafilm Việt Nam	20.662.858.800	-	20.662.858.800	-
Các khoản đầu tư khác	90.094.700.000	(22.025.497.723)	90.094.700.000	(21.802.943.093)
- Công ty CP Kỹ thuật Xây dựng và Vật liệu Xây dựng	4.423.700.000	-	4.423.700.000	-
- Công ty CP Kính mắt Hà Nội	11.430.000.000	(3.328.381.191)	11.430.000.000	(3.105.826.561)
- Công ty CP Đại Dương Thăng Long	74.241.000.000	(18.697.116.532)	74.241.000.000	(18.697.116.532)
	1.353.543.685.267	(501.894.735.701)	1.353.543.685.267	(498.712.307.046)

Đầu tư vào công ty con

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 30/06/2018 như sau:

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
- Công ty CP Dịch vụ Hỗ trợ và Phát triển Đầu tư	Quảng Nam	74% (*)	Kinh doanh khách sạn
- Công ty CP Du lịch Khách sạn Suối Mơ	Quảng Ninh	83,00%	Kinh doanh khách sạn
- Công ty CP Tân Việt	Nha Trang	51,42%	Kinh doanh khách sạn
- Công ty CP Bánh Givral	Hồ Chí Minh	99,68%	Sản xuất, kinh doanh các loại bánh
- Công ty CP Viptour Togi	Hà Nội	80,00%	Kinh doanh khách sạn
- Công ty CP Truyền thông Đại Dương	Hà Nội	94,00%	Truyền thông
- Công ty TNHH MTV Sao Hôm Nha	Nha Trang	100,00%	Kinh doanh khách sạn

(*) Tỷ lệ quyền biểu quyết của Công ty CP Khách sạn và Dịch vụ Đại Dương trong Công ty Cổ phần Dịch vụ Hỗ trợ và Phát triển Đầu tư được xác định theo tỷ lệ vốn cam kết góp của Công ty. Tỷ lệ vốn góp của Công ty CP Khách sạn và Dịch vụ Đại Dương tại Công ty này được xác định theo vốn thực góp.

Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

Thông tin chi tiết về các công ty liên doanh, liên kết của Công ty vào ngày 30/06/2018 như sau:

Tên công ty liên doanh, liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
- Công ty CP Fafim Việt Nam	Hà Nội	21,17%	Sản xuất, xuất nhập khẩu phim

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty và Công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ: Xem Thuyết minh 39.

Đầu tư vào đơn vị khác:

Tên công ty nhận đầu tư	Nơi thành lập và hoạt động	Số cổ phần nắm giữ	Hoạt động kinh doanh chính
- Công ty CP Kỹ thuật Xây dựng và Vật liệu Xây dựng	Hồ Chí Minh	442.370	Tư vấn thiết kế, xây lắp
- Công ty CP Kính mắt Hà Nội	Hà Nội	375.000	Sản xuất, kinh doanh kính mắt
- Công ty CP Đại Dương Thăng Long	Hà Nội	7.424.100	Kinh doanh, đầu tư vốn

5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn				
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Đại Dương	5.083.484.701	-	4.760.206.933	-
- Công ty Cổ phần Bánh Givral	3.692.736.409	-	-	-
- Công ty Cổ phần Du lịch Khách sạn Suối Mơ	6.339.538.234	-	5.653.767.607	-
- Các khoản phải thu khách hàng khác	3.645.853.252	(1.332.963.780)	13.733.460.801	(1.332.963.780)
	18.761.612.596	(1.332.963.780)	24.147.435.341	(1.332.963.780)
b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	15.115.759.344	-	10.413.974.540	-

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 39)

6. TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN CHO NGƯỜI BÁN

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty TNHH Du lịch và Xúc tiến Đầu tư nay là Công ty Cổ phần Du lịch và Xúc tiến Đầu tư (Viptour) (*)	38.567.900.000	-	38.567.900.000	-
- Các khoản trả trước người bán khác	903.076.000	-	226.000.000	-
	39.470.976.000	-	38.793.900.000	-

(*) Đây là khoản đặt cọc để nhận chuyển nhượng 3.853.010 cổ phần của Công ty CP Viptour - Togi, tương ứng với 19% số cổ phần còn lại trong Công ty con này của Công ty, trong đó bao gồm số tiền: 18.267.900.000 đồng trong tài khoản đồng sở hữu giữa Công ty và Viptour mở tại Ngân hàng Thương mại TNHH MTV Đại Dương (OceanBank). Tại ngày 30/08/2016, Công ty đã có biên bản làm việc với Công ty Viptour về việc đồng ý chấm dứt hợp đồng chuyển nhượng, Công ty Viptour có trách nhiệm hoàn trả lại tiền và sử dụng toàn bộ cổ phiếu của Công ty CP Viptour - Togi làm tài sản đảm bảo cho nghĩa vụ trả tiền của Viptour.

7. PHẢI THU VỀ CHO VAY

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
- Công ty CP Viptour - Togi (1)	43.241.163.333	-	43.218.163.333	-
- Công ty CP Du lịch Khách sạn Suối Mơ (2)	5.983.860.101	-	7.383.860.101	-
	49.225.023.434	-	50.602.023.434	-
b) Dài hạn				
- Công ty CP Du lịch Khách sạn Suối Mơ (2)	21.036.384.000	-	21.036.384.000	-
- Công ty TNHH MTV Sao Hôm Nha Trang (3)	73.190.567.000	-	59.190.567.000	-
	94.226.951.000	-	80.226.951.000	-
c) Phải thu về cho vay các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 39)	143.451.974.434	-	130.828.974.434	-

(1) Khoản cho Công ty CP Viptour - Togi vay gồm 03 hợp đồng và thỏa thuận hỗ trợ vốn sau:

- + Hợp đồng hỗ trợ vốn số 03/2016/HĐCV/OCH-SHNT ngày 04/02/2016, thời hạn cho vay 12 tháng, lãi suất 10%/năm. Dư nợ gốc tại thời điểm 30/06/2018 là 43.000.000.000 đồng. Đến thời điểm 30/06/2018, hợp đồng này đã quá hạn trên 12 tháng nhưng chưa được gia hạn thanh toán.
- + Thỏa thuận hỗ trợ vốn Số 01/2017/TTHTV/OCH-VIPTOURTOGI ngày 12/01/2017, thời hạn cho vay 12 tháng, lãi suất 11%/năm. Dư nợ gốc tại thời điểm 30/06/2018 là 197.163.333 đồng. Đến thời điểm 30/06/2018, thỏa thuận này đã quá hạn trên 12 tháng nhưng chưa được gia hạn thanh toán.
- + Thỏa thuận hỗ trợ vốn Số 02/2017/TTHTV/OCH-VIPTOURTOGI ngày 03/07/2017, thời hạn cho vay 12 tháng, lãi suất 10%/năm. Dư nợ gốc tại thời điểm 30/06/2018 là 44.000.000 đồng.

(2) Khoản cho vay đối với Công ty Cổ phần Du lịch Khách sạn Suối Mơ bao gồm 02 hợp đồng cho vay là Hợp đồng số 25/2011/OCH-SM ngày 06/05/2011 và hợp đồng số 30/2011/OCH-SM ngày 19/08/2011 kèm theo các phụ lục và văn bản sửa đổi Hợp đồng ngày 24/03/2016. Thời hạn cho vay là 11 năm kể từ ngày giải ngân, lãi suất 11%/năm. Dư nợ gốc tại thời điểm 30/06/2018 là 27.020.244.101 đồng; Số dư nợ gốc đến hạn phải thu còn lại trong năm 2018 là 5.983.860.101 đồng, trong đó số dư quá hạn trên 06 tháng là 1.649.076.101 đồng.

(3) Khoản cho vay đối với Công ty TNHH Một thành viên Sao hôm Nha Trang bao gồm các khoản sau:

- + Hợp đồng số 25/2015/HĐCV/OCH-SHNT ngày 15/12/2015 kèm theo văn bản sửa đổi hợp đồng ngày 25/05/2016 thời hạn từ ngày chuyển tiền cho đến hết 31/12/2023, lãi suất 11%/năm. Dư nợ gốc tại thời điểm 30/06/2018 là 8.978.000.000 đồng.
- + Hợp đồng số 23/2015/HĐCV/OCH-SHNT ngày 26/11/2015, hợp đồng số 01/2016/HĐCV/OCH-SHNT ngày 11/01/2016 và hợp đồng số 02/2016/HĐCV/OCH-SHNT ngày 01/02/2016, kèm theo văn bản sửa đổi hợp đồng ngày 25/05/2016. Thời hạn đến hết ngày 31/12/2023, lãi suất 11%/năm. Dư nợ gốc tại thời điểm 30/06/2018 là 6.941.567.000 đồng.
- + Hợp đồng số 05/2016/HĐCV/OCH-SHNT ngày 31/03/2016, hợp đồng số 07/2016/HĐCV/OCH-SHNT ngày 01/06/2016, thỏa thuận hỗ trợ vốn số 08/2016/TTHTV/OCH-SHNT ngày 30/06/2016, thỏa thuận hỗ trợ vốn số 09/2016/TTHTV/OCH-SHNT ngày 28/07/2016 và thỏa thuận hỗ trợ vốn số 10/2016/TTHTV/OCH-SHNT ngày 08/11/2016. Thời hạn của khoản cho vay là 10 năm, lãi suất 11%/năm. Dư nợ gốc tại thời điểm 30/06/2018 là 27.700.000.000 đồng.
- + Thỏa thuận hỗ trợ vốn số 10/2016/TTHTV/OCH-SHNT ngày 08/11/2016, thỏa thuận hỗ trợ vốn số 11/2016/TTHTV/OCH-SHNT ngày 14/11/2016 và thỏa thuận hỗ trợ vốn số 12/2016/TTHTV/OCH-SHNT ngày 29/11/2016. Thời hạn hỗ trợ đến ngày 15/01/2026, lãi suất 11%/năm. Dư nợ gốc tại thời điểm 30/06/2018 là 8.473.000.000 đồng.
- + Thỏa thuận hỗ trợ vốn số 01-1/2017/TTHTV/OCH-SHNT ngày 04/01/2017 và thỏa thuận hỗ trợ vốn số 02/2017/TTHTV/OCH-SHNT ngày 16/11/2017. Thời hạn hỗ trợ đến ngày 15/01/2026, lãi suất hỗ trợ 10%/năm. Dư nợ gốc tại thời điểm 30/06/2018 là 7.098.000.000 đồng.
- + Thỏa thuận hỗ trợ vốn số 01/2018/TTHTV/OCH-SHNT ngày 20/03/2018. Thời hạn hỗ trợ đến ngày 15/01/2026, lãi suất hỗ trợ 10%/năm cho năm đầu tiên, lãi suất những năm tiếp theo sẽ do Công ty Cổ phần Khách sạn và Dịch vụ Đại Dương thông báo. Dư nợ gốc tại thời điểm 30/06/2018 là 11.500.000.000 đồng.
- + Thỏa thuận hỗ trợ vốn số 02/2018/TTHTV/OCH-SHNT ngày 30/05/2018. Thời hạn hỗ trợ đến ngày 15/01/2026, lãi suất hỗ trợ 10%/năm cho năm đầu tiên, lãi suất những năm tiếp theo sẽ do Công ty Cổ phần Khách sạn và Dịch vụ Đại Dương thông báo. Dư nợ gốc tại thời điểm 30/06/2018 là 2.500.000.000 đồng.

8. PHẢI THU KHÁC

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
- Ông Hà Trọng Nam (1)	626.723.847.928	(626.723.847.928)	128.161.447.928	(128.161.447.928)
- Bà Hứa Thị Bích Hạnh (2)	56.794.444.446	(56.794.444.446)	56.794.444.446	(56.794.444.446)
- Công ty TNHH VNT (3)	201.200.820.000	(120.720.492.000)	201.200.820.000	(100.600.410.000)
- Công ty TNHH Quản lý và Khai thác tài sản Trảng An (4)	21.106.666.666	(12.664.000.000)	21.106.666.666	(10.553.333.334)
- Phải thu Công ty Cổ phần Bánh Givral tiền cổ tức	8.808.000.000	-	58.212.000.000	-
- Phải thu Công ty CP Du lịch Khách sạn Suối Mơ tiền lãi cho vay	4.412.740.000	-	4.412.740.000	-
- Phải thu Công ty TNHH MTV Sao hôm Nha Trang tiền đặt cọc (5)	162.000.000.000	-	162.000.000.000	-
- Phải thu Công ty Cổ phần Viptour - Togi tiền lãi cho vay	10.518.252.552	-	8.343.311.128	-
- Lãi dự thu các hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn	1.351.207.536	-	392.154.861	-
- Phải thu khác	8.696.527.231	-	8.839.181.131	-
	1.101.612.506.359	(816.902.784.374)	649.462.766.160	(296.109.635.708)
b) Dài hạn				
- Ông Hà Trọng Nam (1)	-	-	498.912.400.000	(498.912.400.000)
- Phải thu Công ty CP Du lịch Khách sạn Suối Mơ tiền lãi cho vay	21.968.906.471	-	20.429.742.417	-
- Phải thu Công ty TNHH MTV Sao hôm Nha Trang tiền lãi cho vay và lãi đặt cọc (5)	93.891.329.548	-	81.489.576.572	-
- Phải thu khác	6.255.083.564	(6.255.083.564)	6.255.083.564	(6.255.083.564)
	122.115.319.583	(6.255.083.564)	607.086.802.553	(505.167.483.564)
c) Phải thu khác là các bên liên quan				
	928.323.076.499	(626.723.847.928)	961.961.218.045	(627.073.847.928)
<i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 39)</i>				

(1) Khoản ứng trước cho ông Hà Trọng Nam (Bên liên quan của Công ty) theo hợp đồng chuyển nhượng cổ phần số 2510/2010/HĐ-CNCP ngày 25 tháng 10 năm 2010 về việc Công ty nhận chuyển nhượng 634.700 cổ phần của Công ty Cổ phần Trảng Tiền từ một nhóm cổ đông. Tại ngày 05 tháng 6 năm 2015, Công ty đã ký phụ lục hợp đồng số 05 với ông Hà Trọng Nam. Theo đó, hai bên thỏa thuận dừng thực hiện chuyển nhượng cổ phần và ông Hà Trọng Nam có nghĩa vụ hoàn trả toàn bộ gốc và lãi tối đa trong vòng 3 năm kể từ ngày ký kết phụ lục.

Khoản phải thu gốc và lãi phải thu đã được trích lập dự phòng 100% theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2015 số 01/2015/NQ-ĐHĐCĐ ngày 19 tháng 6 năm 2015. Tại ngày lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, Công ty đang tiến hành các thủ tục để thu hồi gốc và lãi khoản phải thu trên.

(2) Phải thu Bà Hứa Thị Bích Hạnh bao gồm:

- Khoản tiền 40.000.000.000 đồng chuyển cho bà Hạnh theo Hợp đồng góp vốn đầu tư số 16/2012/HĐGV-OCH ngày 06 tháng 03 năm 2012 để kinh doanh chứng khoán, với thời hạn 12 tháng, Hợp đồng hết hạn từ 31/03/2013 và được gia hạn đến 31/03/2015.

- Khoản tiền 16.794.444.446 đồng là tiền lãi tính từ ngày 07/03/2012 đến ngày 31/12/2015 trên khoản tiền chuyển cho bà Hứa Thị Bích Hạnh theo hợp đồng góp vốn đầu tư số 16/2012/HĐGV-OCH ngày 06 tháng 03 năm 2012 nêu trên.

Tại ngày lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, Ban Tổng Giám đốc Công ty đã đánh giá thận trọng và thực hiện trích lập dự phòng phải thu khó đòi đối với toàn bộ khoản phải thu này theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC. Công ty cũng đang tiến hành các thủ tục để thu hồi gốc và lãi khoản phải thu trên.

(3) Đây là khoản phải thu theo Hợp đồng Hợp tác đầu tư số 3008/2013/ĐTĐT/VNT-OCH ngày 30 tháng 8 năm 2013 để thực hiện Dự án khu số 1 thuộc Khu đô thị mới phía Nam thành phố Bắc Giang với Công ty TNHH VNT. Ngày 19 tháng 10 năm 2015 hai bên đã lập biên bản thỏa thuận chấm dứt hợp đồng hợp tác kinh doanh, Công ty TNHH VNT có nghĩa vụ phải hoàn trả số tiền Công ty CP Khách sạn và Dịch vụ Đại Dương đã góp vốn. Tại ngày lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, Ban Tổng Giám đốc Công ty đã đánh giá thận trọng và thực hiện trích lập dự phòng phải thu khó đòi đối với khoản phải thu này theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC. Công ty vẫn đang tiến hành các thủ tục để thu hồi khoản phải thu này.

(4) Khoản phải thu Công ty TNHH Quản lý và Khai thác tài sản Trảng An bao gồm:

- Khoản tiền 20.000.000.000 đồng là khoản đặt cọc theo hợp đồng số 33/2014/HĐĐC/OCH-TA với Công ty TNHH Quản lý và Khai thác tài sản Trảng An ngày 09 tháng 9 năm 2015 để thuê văn phòng. Theo Công văn số 08A/2016/CV-OCH ngày 15 tháng 1 năm 2016, Hợp đồng đặt cọc đã chấm dứt và Công ty TNHH Quản lý và Khai thác tài sản Trảng An phải hoàn lại số tiền đặt cọc trên cho OCH.

- Khoản tiền 1.106.666.666 đồng là lãi phải thu của khoản tiền 20.000.000.000 đồng nêu trên tính từ ngày nhận đặt cọc là ngày 10 tháng 9 năm 2015 đến ngày 22 tháng 02 năm 2016.

Tại ngày lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, Ban Tổng Giám đốc Công ty đã đánh giá thận trọng và thực hiện trích lập dự phòng phải thu khó đòi đối với khoản phải thu này theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC và Công ty đang thực hiện các thủ tục để thu hồi gốc và lãi khoản phải thu trên.

(5) Khoản phải thu Công ty TNHH MTV Sao Hôm Nha Trang là khoản tiền 162.000.000.000 đồng phải thu từ việc thanh lý khoản đặt cọc ngày 30/03/2014 để cho Công ty TNHH Thương mại và Du lịch Trảng Tiền Nha Trang vay. Theo điều khoản thanh lý hợp đồng đặt cọc, Công ty TNHH MTV Sao Hôm Nha Trang có nghĩa vụ thanh toán tiền đặt cọc và sẽ chịu lãi suất 11%/năm nếu không thanh toán đúng hạn. Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, Công ty đang tiến hành các thủ tục để thu hồi gốc và lãi khoản phải thu này. Tại 30/06/2018, số lãi phải thu liên quan đến khoản đặt cọc 162 tỷ đồng là 79.103.434.425 đồng, số lãi liên quan đến khoản cho vay là 14.787.895.123 đồng.

9. NỢ XẤU

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
+ Ông Hà Trọng Nam	626.723.847.928	-	627.073.847.928	-
+ Bà Hứa Thị Bích Hạnh	56.794.444.446	-	56.794.444.446	-
+ Công ty TNHH VNT	201.200.820.000	80.480.328.000	201.200.820.000	100.600.410.000
+ Công ty TNHH Quản lý và Khai thác tài sản Trảng An	21.106.666.666	8.442.666.666	21.106.666.666	10.553.333.332
+ Công ty Cổ phần Du lịch và Xúc tiến Đầu tư (Viptour) (*)	20.300.000.000	20.300.000.000	20.300.000.000	20.300.000.000
+ Các đối tượng khác	7.605.235.844	17.188.499	7.605.235.844	17.188.499
	933.731.014.884	109.240.183.165	934.081.014.884	131.470.931.831

(*) Số liệu sau khi đã loại trừ 18.267.900.000 đồng trong tài khoản đồng sở hữu giữa Công ty và Viptour mở tại Ngân hàng Thương mại TNHH MTV Đại Dương (OceanBank).

10. HÀNG TỒN KHO

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Nguyên liệu, vật liệu	86.631.363	-	77.250.805	-
- Công cụ, dụng cụ	91.259.955	-	95.329.655	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang - Dự án Saigon Airport Plaza (1)	217.728.852.580	-	217.478.052.580	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang - Dự án Khu Công nghiệp Quang Minh	456.135.557	-	250.000.000	-
- Hàng hóa bất động sản (2)	8.813.184.537	-	11.338.457.264	-
	227.176.063.992	-	229.239.090.304	-

(1) Chi phí dự án Saigon Airport Plaza tại quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh hợp tác kinh doanh với Công ty TNHH Pegasus Thăng Long, bao gồm giá trị quyền sử dụng đất và chi phí xây dựng lũy kế của dự án. Theo Nghị quyết Hội đồng Quản trị Công ty số 41/2015/NQ-HĐQT ngày 29/10/2015 thống nhất: Dừng thi công dự án Khách sạn Saigon Airport Plaza để bán. Hiện tại dự án đang được thế chấp tại Ngân hàng OceanBank để bảo lãnh cho khoản vay của Công ty TNHH Pegasus Thăng Long.

(2) Đây là quyền kinh doanh, khai thác và sử dụng 93 phòng Khách sạn StarCity Nha Trang, khách sạn đã hoàn thành và đưa vào kinh doanh từ ngày 15/01/2016. Tính đến thời điểm 30/06/2018, Công ty CP Khách sạn và Dịch vụ Đại Dương đã thực hiện bàn giao cho khách hàng 82 phòng, phần còn lại Công ty đang tiếp tục hoàn thành các thủ tục để bàn giao cho khách hàng.

11. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
- Mua sắm		
+ Phần mềm kế toán hợp nhất Bravo 7.0	147.400.000	147.400.000
	147.400.000	147.400.000

12. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	1.602.922.900	1.069.528.546	2.672.451.446
Số dư cuối kỳ	1.602.922.900	1.069.528.546	2.672.451.446
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	1.107.931.212	410.940.884	1.518.872.096
- Khấu hao trong kỳ	112.735.922	53.476.428	166.212.350
Số dư cuối kỳ	1.220.667.134	464.417.312	1.685.084.446
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	494.991.688	658.587.662	1.153.579.350
Tại ngày cuối kỳ	382.255.766	605.111.234	987.367.000
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:		483.744.500 đồng	

13. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Chương trình phần mềm VND	TSCĐ vô hình khác VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	114.000.000	235.928.682	349.928.682
Số dư cuối kỳ	114.000.000	235.928.682	349.928.682
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	114.000.000	145.820.146	259.820.146
- Khấu hao trong kỳ	-	11.798.766	11.798.766
Số dư cuối kỳ	114.000.000	157.618.912	271.618.912
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	-	90.108.536	90.108.536
Tại ngày cuối kỳ	-	78.309.770	78.309.770

- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 114.000.000 đồng

14. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
- Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	14.496.121	22.251.824
- Chi phí thuê đất dự án KCN Quang Minh, Mê Linh, Hà Nội (*)	48.761.898.297	49.465.194.908
- Các khoản khác	31.400.375	10.398.819
	48.807.794.793	49.497.845.551

(*) Theo Hợp đồng hợp tác đầu tư số 01/2013/HDHT/VS-OCH ngày 17/10/2013 giữa Công ty CP Khách sạn và Dịch vụ Đại Dương với Công ty CP Đầu tư Phát triển và Kinh doanh Công trình Công nghiệp Việt Sing, Công ty CP Khách sạn và Dịch vụ Đại Dương phải trả tiền thuê đất một lần tại KCN Quang Minh, Mê Linh, Hà Nội để có quyền sử dụng đất đến ngày 28/09/2053. Hiện tại Công ty đang cho các đối tác thuê dự án này và chi phí sẽ được phân bổ vào Kết quả kinh doanh theo thời gian thuê đất.

15. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	01/01/2018		Trong kỳ		30/06/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
+ Công ty Cổ phần dịch vụ Hỗ trợ và Phát triển Đầu tư	8.193.362.776	8.193.362.776	8.193.362.776	-	-	-
	8.193.362.776	8.193.362.776	-	8.193.362.776	-	-
b) Vay dài hạn						
+ Công ty Cổ phần Bánh Givral (*)	130.000.000.000	130.000.000.000	-	15.000.000.000	115.000.000.000	115.000.000.000
	130.000.000.000	130.000.000.000	-	15.000.000.000	115.000.000.000	115.000.000.000
					115.000.000.000	115.000.000.000
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	-	-	-	-	-	-
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	130.000.000.000	130.000.000.000			115.000.000.000	115.000.000.000

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay dài hạn:

- (*) Hợp đồng cho vay số 02/2013/HDCV/GIVRAL-OCH ngày 04/11/2013 kèm Phụ lục Hợp đồng số 01, Phụ lục Hợp đồng số 02 ngày 05/11/2015 bao gồm các điều khoản chi tiết sau:
 - + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động;
 - + Thời hạn vay: Gia hạn 10 năm cho đến năm 2023 theo Văn bản sửa đổi, bổ sung Hợp đồng, Phụ lục Hợp đồng ngày 07/09/2016, trong đó sẽ ưu tiên trả nợ gốc vay trước trả nợ lãi vay;
 - + Lãi suất vay: 10%/năm theo Phụ lục hợp đồng ngày 02/01/2017;
 - + Phương thức bảo đảm: Tin chấp;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/06/2018 là 115.000.000.000 đồng.

16. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
- Công ty Cổ phần Tập Đoàn Đại Dương	8.459.901.923	8.459.901.923	8.075.279.423	8.075.279.423
- Phải trả các đối tượng khác	4.687.872.112	4.687.872.112	1.008.549.391	1.008.549.391
	13.147.774.035	13.147.774.035	9.083.828.814	9.083.828.814
b) Phải trả người bán là bên liên quan <i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 39)</i>	9.366.640.617	9.366.640.617	8.969.266.595	8.969.266.595

17. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
- Trả trước tiền mua căn hộ dự án StarCity Nha Trang	4.216.547.652	5.260.458.030
- Công ty Cổ phần Đầu tư Kinh doanh thương mại Thăng Long	281.500.000	281.500.800
	4.498.047.652	5.541.958.830

18. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Điều chỉnh khác	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- Thuế giá trị gia tăng	-	1.006.336.904	517.243.085	1.523.579.989	-	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	6.835.084.953	208.811.331	192.575.621	192.575.621	(134.941.351)	6.491.332.271	-
Trong đó:							
+ Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính	6.835.084.953	-	-	-	(2.074.474.282)	4.760.610.671	-
(*)							
+ Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh bất động sản (*)	-	208.811.331	192.575.621	192.575.621	1.939.532.931	1.730.721.600	-
- Thuế thu nhập cá nhân	-	72.194.043	275.607.388	269.876.700	-	-	77.924.731
- Các loại thuế khác	-	-	5.000.000	5.000.000	-	-	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác (*)	-	-	141.076.908	-	(134.941.351)	-	6.135.557
	6.835.084.953	1.287.342.278	1.131.503.002	1.991.032.310	(269.882.702)	6.491.332.271	84.060.288

(*) Điều chỉnh theo Thông báo điều chỉnh của Cục Thuế Thành phố Hà Nội.

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

19. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
- Chi phí điện, nước	1.686.060.082	1.754.241.900
- Chi phí thuê mặt bằng tháng 06/2018	398.002.040	-
- Chi phí phải trả khác	280.723.818	605.921.860
	2.364.785.940	2.360.163.760

20. PHẢI TRẢ KHÁC

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn	7.887.900	6.037.500
- Bảo hiểm xã hội	16.497.134	16.497.134
- Bảo hiểm thất nghiệp	1.323.065	1.323.069
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	7.241.028.987	7.576.030.592
- Các khoản phải trả phải nộp khác	122.619.679.261	123.580.309.740
+ Phải trả Công ty TNHH Pegasus Thăng Long tương ứng 60% lợi ích được hưởng trong dự án Sài Gòn AirPort theo hợp đồng hợp tác kinh doanh	116.042.770.800	116.042.770.800
+ Phải trả Công ty Cổ phần dịch vụ Hỗ trợ và Phát triển Đầu tư tiền lãi vay	3.610.708.665	4.694.570.695
+ Phải trả khác	2.966.199.796	2.842.968.245
	129.886.416.347	131.180.198.035
b) Dài hạn		
- Phải trả Công ty Cổ phần Bánh Givral tiền lãi vay	52.395.448.196	46.009.337.086
	52.395.448.196	46.009.337.086
c) Phải trả khác là các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 39)	56.998.027.716	51.695.778.636

21. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN NGẮN HẠN

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
- Doanh thu nhận trước về cho thuê tài sản	1.332.392.628	1.508.482.590
	1.332.392.628	1.508.482.590

22. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của Chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Vốn khác của chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	2.000.000.000.000	4.493.439.505	6.329.814.592	(703.786.904.532)	1.307.036.349.565
Lũ trong kỳ trước	-	-	-	(6.085.154.212)	(6.085.154.212)
Giảm khác	-	-	-	(11.750.000.000)	(11.750.000.000)
Số dư cuối kỳ trước	2.000.000.000.000	4.493.439.505	6.329.814.592	(721.622.058.744)	1.289.201.195.353
Số dư đầu năm nay	2.000.000.000.000	4.493.439.505	6.329.814.592	(488.913.509.692)	1.521.909.744.405
Lãi trong kỳ này	-	-	-	29.459.349.021	29.459.349.021
Số dư cuối kỳ này	2.000.000.000.000	4.493.439.505	6.329.814.592	(459.454.160.671)	1.551.369.093.426

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối kỳ	Tỷ lệ	Đầu năm	Tỷ lệ
	VND		VND	
Công ty Cổ phần Tập đoàn Đại Dương	1.109.989.000.000	55,50%	1.109.989.000.000	55,50%
Cổ đông khác	890.011.000.000	44,50%	890.011.000.000	44,50%
	2.000.000.000.000	100%	2.000.000.000.000	100%

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	2.000.000.000.000	2.000.000.000.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
- Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	2.000.000.000.000	2.000.000.000.000

d) Cổ phiếu

	30/06/2018	01/01/2018
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	200.000.000	200.000.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	200.000.000	200.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	200.000.000	200.000.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	200.000.000	200.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	200.000.000	200.000.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND):	10.000	10.000

e) Các quỹ của Công ty

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
- Quỹ đầu tư phát triển	4.493.439.505	4.493.439.505
	4.493.439.505	4.493.439.505

23. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

a) Tài sản thuê ngoài

Công ty ký Hợp đồng thuê Văn phòng thương mại số 0505/HĐT-VNT.NT/OGC-OCH ngày 05/05/2016 với Công ty CP Tập đoàn Đại dương để thuê sử dụng với tổng diện tích 250m² tại Tầng 3 Tòa nhà VNT, số 10 Nguyễn Trãi, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội; Thời hạn thuê từ ngày 01/08/2015 đến 31/07/2020. Theo hợp đồng này, Công ty phải trả tiền thuê Văn phòng đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định.

Công ty ký Hợp đồng thuê mặt bằng số 2802/2014/HĐ/OCH-FFVN ngày 28/02/2014 với Công ty CP Fafilm Việt Nam để thuê sử dụng với tổng diện tích 3.251m² tại số 19 Nguyễn Trãi, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội; Thời hạn thuê từ ngày 01/04/2014 đến 01/04/2019. Theo hợp đồng này, Công ty phải trả tiền thuê mặt bằng cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định.

b) Ngoại tệ các loại

	Đơn vị tính	30/06/2018	01/01/2018
- Đô la Mỹ	USD	201,45	201,45

24. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa	13.180.356.416	-
Doanh thu cung cấp dịch vụ	6.793.837.155	7.165.866.722
Doanh thu nhượng quyền kinh doanh bất động sản	4.359.332.728	10.153.228.888
	24.333.526.299	17.319.095.610
Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 39)	14.100.575.138	274.237.120

25. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	12.796.453.832	-
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	6.424.756.827	6.041.984.001
Chi phí nhượng quyền kinh doanh Bất động sản đầu tư	2.525.272.727	5.632.218.182
	21.746.483.386	11.674.202.183

26. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	19.471.680.171	16.733.000.290
Cổ tức, lợi nhuận được chia	43.950.240.000	27.671.784.000
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	49.355	-
	63.421.969.526	44.404.784.290

27. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Lãi tiền vay	6.608.886.304	7.351.166.294
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	3.182.428.655	21.661.556.860
	9.791.314.959	29.012.723.154

28. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Chi phí dịch vụ mua ngoài	299.384.617	-
	299.384.617	-

29. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	18.322.176	12.301.508
Chi phí nhân công	3.131.679.640	3.014.879.461
Chi phí khấu hao tài sản cố định	165.435.374	185.970.362
Chi phí dự phòng	21.880.748.666	21.665.103.204
Thuế, phí, và lệ phí	28.779.797	28.700.576
Chi phí dịch vụ mua ngoài	595.478.166	477.718.225
Chi phí khác bằng tiền	466.762.963	482.830.830
	26.287.206.782	25.867.504.166

30. THU NHẬP KHÁC

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Tiền phạt thu được	795.593.146	-
Thu nhập khác	135.413	2.538
	795.728.559	2.538

31. CHI PHÍ KHÁC

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Các khoản bị phạt	639.968.640	-
Chi phí khác	134.941.358	1.000.005
	774.909.998	1.000.005

32. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	6 tháng đầu năm 2018 VND	6 tháng đầu năm 2017 VND
Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	28.689.046.535	(9.352.557.776)
Các khoản điều chỉnh tăng	134.941.358	-
- Chi phí không hợp lệ	134.941.358	-
Các khoản điều chỉnh giảm	(44.300.240.000)	(27.671.784.000)
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	(43.950.240.000)	(27.671.784.000)
- Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi tương ứng phần Ông Hà Trọng Nam thanh toán trong kỳ	(350.000.000)	-
Thu nhập chịu thuế TNDN	(15.476.252.107)	(37.024.341.776)
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	-	-
Bù trừ Thuế Thu nhập doanh nghiệp từ hoạt động kinh doanh chính sang hoạt động kinh doanh bất động sản	2.074.474.282	-
Thuế TNDN phải nộp đầu kỳ	(6.835.084.953)	(6.835.084.953)
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	-	-
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ từ hoạt động kinh doanh chính	(4.760.610.671)	(6.835.084.953)
Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh bất động sản		
Tổng lợi nhuận kế toán từ hoạt động kinh doanh bất động sản	962.878.107	4.521.010.706
Thu nhập chịu thuế TNDN	962.878.107	4.521.010.706
Trong đó		
- Thu nhập chịu thuế TNDN phát sinh kỳ này (thuế suất 20%)	962.878.107	1.962.302.610
- Thu nhập chịu thuế đã kê khai các năm trước (thuế suất 20%, 22%, 25%)	-	2.558.708.096
Chi phí thuế TNDN hiện hành	192.575.621	984.777.259
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	-	245.088.869
Số thuế TNDN hoãn lại tạm nộp phát sinh kỳ này	-	1.634.781
Số thuế TNDN hoãn lại đã tạm nộp các năm trước tương ứng với giá trị người mua trả tiền trước chưa đủ điều kiện ghi nhận doanh thu	-	(592.316.737)
Chi phí thuế TNDN hiện hành từ hoạt động kinh doanh bất động sản	192.575.621	639.184.172
Bù trừ số thuế phải nộp từ hoạt động kinh doanh bất động sản sang số thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp thừa từ hoạt động kinh doanh chính	(1.939.532.931)	
Thuế TNDN phải nộp đầu năm	208.811.331	2.749.972.494
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	(192.575.621)	(2.853.365.183)
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ từ hoạt động kinh doanh bất động sản	(1.730.721.600)	535.791.483
Tổng Chi phí thuế TNDN hiện hành	192.575.621	639.184.172
Tổng thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	(6.491.332.271)	(6.299.293.470)

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư số 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/06/2018				
Tiền và các khoản tương đương tiền	63.536.275.856	-	-	63.536.275.856
Phải thu khách hàng, phải thu khác	302.138.370.800	115.860.236.019	-	417.998.606.819
Các khoản cho vay	120.225.023.434	94.226.951.000	-	214.451.974.434
	485.899.670.090	210.087.187.019	-	695.986.857.109
Tại ngày 01/01/2018				
Tiền và các khoản tương đương tiền	35.602.620.580	-	-	35.602.620.580
Phải thu khách hàng, phải thu khác	376.167.602.012	101.919.318.989	-	478.086.921.001
Các khoản cho vay	84.202.023.434	80.226.951.000	-	164.428.974.434
	495.972.246.026	182.146.269.989	-	678.118.516.015

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/06/2018				
Vay và nợ	-	115.000.000.000	-	115.000.000.000
Phải trả người bán, phải trả khác	143.034.190.382	52.395.448.196	-	195.429.638.578
Chi phí phải trả	2.364.785.940	-	-	2.364.785.940
	145.398.976.322	167.395.448.196	-	312.794.424.518
Tại ngày 01/01/2018				
Vay và nợ	8.193.362.776	130.000.000.000	-	138.193.362.776
Phải trả người bán, phải trả khác	140.264.026.849	46.009.337.086	-	186.273.363.935
Chi phí phải trả	2.360.163.760	-	-	2.360.163.760
	150.817.553.385	176.009.337.086	-	326.826.890.471

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

36. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ		
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	23.193.362.776	10.300.000.000

37. NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THỨC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này.

38. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Theo lĩnh vực kinh doanh:

	Hàng hóa, thành phẩm	Dịch vụ và Doanh thu khác	Nhượng quyền kinh doanh Bất động sản	Tổng cộng toàn doanh nghiệp
	VND	VND	VND	VND
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	13.180.356.416	6.793.837.155	4.359.332.728	24.333.526.299
Lợi nhuận thuần hoạt động kinh doanh	383.902.584	369.080.328	1.834.060.001	2.587.042.913
Tài sản bộ phận	3.692.736.409	1.856.602.519.750	10.543.906.137	1.870.839.162.296
Tài sản không phân bổ	-	-	-	365.905.959
Tổng tài sản	3.692.736.409	1.856.602.519.750	10.543.906.137	1.871.205.068.255
Nợ phải trả của các bộ phận	3.585.171.371	310.622.274.006	5.628.529.452	319.835.974.829
Tổng nợ phải trả	3.585.171.371	310.622.274.006	5.628.529.452	319.835.974.829

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty chủ yếu diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

39. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Công ty có các giao dịch phát sinh trong kỳ và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

	Mối quan hệ	6 tháng đầu năm	6 tháng đầu năm
		2018	2017
		VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		14.100.575.138	274.237.120
Công ty CP Tập đoàn Đại Dương	Công ty mẹ	293.888.880	274.237.120
Công ty CP Du lịch Khách sạn Suối Mơ	Công ty con	626.329.842	-
Công ty CP Bánh Givral	Công ty con	13.180.356.416	-
		452.523.132	68.181.818
Mua hàng hóa, dịch vụ			
Công ty CP Tập đoàn Đại Dương	Công ty mẹ	452.523.132	68.181.818
		43.950.240.000	27.671.784.000
Cổ tức được nhận			
Công ty CP Bánh Givral	Công ty con	38.808.000.000	25.872.000.000
Công ty CP Tân Việt	Công ty con	5.142.240.000	1.799.784.000
		1.539.164.054	15.643.156.309
Lãi cho vay			
Công ty CP Du lịch Khách sạn Suối Mơ	Công ty con	1.539.164.054	1.667.927.942
Công ty CP Viptour Togi	Công ty con	2.174.941.424	2.167.973.724
Công ty TNHH MTV Sao Hôm Nha Trang	Công ty con	12.401.752.976	11.807.254.643
		6.608.886.304	7.351.166.294
Chi phí lãi vay			
Công ty CP Bánh Givral	Công ty con	6.386.111.110	6.937.222.222
Công ty CP Dịch vụ Hỗ trợ và Phát triển Đầu tư	Công ty con	222.775.194	413.944.072
Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán:			
	Mối quan hệ	30/06/2018	01/01/2018
		VND	VND
Phải thu ngắn hạn khách hàng		15.115.759.344	10.413.974.540
Công ty CPn Tập đoàn Đại Dương	Công ty mẹ	5.083.484.701	4.760.206.933
Công ty CP Du lịch Khách sạn Suối Mơ	Công ty con	6.339.538.234	5.653.767.607
Công ty CP Bánh Givral	Công ty con	3.692.736.409	-
		143.451.974.434	130.828.974.434
Phải thu về cho vay			
Công ty CP Viptour - Togi	Công ty con	43.241.163.333	43.218.163.333
Công ty CP Du lịch Khách sạn Suối Mơ	Công ty con	27.020.244.101	28.420.244.101
Công ty TNHH MTV Sao Hôm Nha Trang	Công ty con	73.190.567.000	59.190.567.000
		928.323.076.499	961.961.218.045
Phải thu khác			
Công ty CP Bánh Givral	Công ty con	8.808.000.000	58.212.000.000
Công ty CP Du lịch Khách sạn Suối Mơ	Công ty con	26.381.646.471	24.842.482.417
Công ty TNHH MTV Sao hôm Nha Trang	Công ty con	255.891.329.548	243.489.576.572
Công ty CP Viptour - Togi	Công ty con	10.518.252.552	8.343.311.128
Ông Hà Trọng Nam	Chủ tịch HĐQT	626.723.847.928	627.073.847.928

Số: 94./2018/CV-OCH
V/v: Giải trình thông tin BCTC bán niên năm
2018 đã soát xét

Hà Nội, ngày 29 tháng 08 năm 2018

**Kính gửi: SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

- Căn cứ Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;
- Căn cứ Báo cáo tài chính Riêng và Hợp nhất bán niên năm 2018 của Công ty CP Khách sạn và Dịch vụ Đại Dương trước và sau khi được soát xét;

Công ty Cổ phần Khách sạn và Dịch vụ Đại Dương giải trình các vấn đề liên quan đến hoạt động kinh doanh trên Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất bán niên 2018 đã được soát xét như sau:

I. Giải trình Lợi nhuận sau thuế TNDN kỳ bán niên đã soát xét năm 2018 thay đổi từ 10% so với bán niên năm 2017.

1. Báo cáo tài chính hợp nhất:

Chỉ tiêu LNST trên Báo cáo KQKD Hợp nhất bán niên năm 2018 lỗ 3,69 tỷ đồng trong khi bán niên năm 2017 chỉ tiêu này lỗ 38,04 tỷ đồng, giảm lỗ 34,35 tỷ đồng tương ứng tỉ lệ 90% do những nguyên nhân sau:

- (1) Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng 10,44 tỷ đồng (kỳ này là 410,65 tỷ đồng trong khi kỳ trước là 400,20 tỷ đồng). Giá vốn hàng bán tăng 9,26 tỷ đồng (kỳ này là 249,33 tỷ đồng trong khi kỳ trước là 240,07 tỷ đồng).
- (2) Doanh thu tài chính tăng 4,33 tỷ đồng (kỳ này là 10,29 tỷ đồng trong khi kỳ trước là 5,96 tỷ đồng). Chi phí tài chính giảm 22,66 tỷ đồng (kỳ này là 20,84 tỷ đồng trong khi kỳ trước là 43,51 tỷ đồng).
- (3) Chi phí bán hàng giảm 1,58 tỷ đồng (kỳ này là 38,43 tỷ đồng trong khi kỳ trước là 40,01 tỷ đồng).
- (4) Chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 4,05 tỷ đồng (kỳ này là 99,28 tỷ đồng trong khi kỳ trước là 95,22 tỷ đồng).
- (5) Thu nhập khác tăng 1,56 tỷ đồng (kỳ này là 1,89 tỷ đồng trong khi kỳ trước là 0,42 tỷ đồng), Chi phí khác giảm 1,88 tỷ đồng (kỳ này là 9,55 tỷ đồng trong khi kỳ trước là 11,43 tỷ đồng).

2. Báo cáo tài chính riêng:

Chỉ tiêu LNST trên Báo cáo KQKD riêng bán niên năm 2018 lãi 29,45 tỷ đồng trong khi bán niên năm 2017 chỉ tiêu này lỗ 6,08 tỷ đồng, tăng lợi nhuận 35,54 tỷ đồng tương ứng tỉ lệ 584% do những nguyên nhân sau:

- (1) Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng 7,01 tỷ đồng (kỳ này là 24,33 tỷ đồng trong khi kỳ trước là 17,31 tỷ đồng), giá vốn hàng bán tăng 10,07 tỷ đồng (kỳ này là 21,74 tỷ đồng trong khi kỳ trước là 11,67 tỷ đồng).

- (2) Doanh thu tài chính tăng 19,01 tỷ đồng (kỳ này là 63,42 tỷ đồng trong khi kỳ trước là 44,40 tỷ đồng).
- (3) Chi phí tài chính giảm 19,22 tỷ đồng (kỳ này là 9,79 tỷ đồng trong khi kỳ trước là 29,01 tỷ đồng).

II. Giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ và ý kiến nhấn mạnh thể hiện trong Báo cáo tài chính như sau:

1. Báo cáo tài chính hợp nhất:

1.1 Ý kiến kiểm toán ngoại trừ:

- a. “Tại ngày 30/06/2018, Công ty đang ghi nhận một khoản trả trước cho Công ty Cổ phần Du lịch và Xúc tiến Đầu tư (“Viptour”) với số tiền 40.600.000.000 đồng (tại ngày 31/12/2017 là 40.600.000.000 đồng) về đặt cọc để nhận chuyển nhượng 4.055.800 cổ phần của Công ty Cổ phần Viptour-Togi, trong đó bao gồm số tiền 18.267.900.000 đồng (tại ngày 31/12/2017 là 18.267.900.000 đồng) trong tài khoản đồng sở hữu giữa Công ty và Viptour, Công ty đang làm việc với Viptour về việc thu hồi khoản ứng trước 22.332.100.000 đồng (tại ngày 31/12/2017 là 22.332.100.000 đồng) còn lại. Đồng thời Công ty có khoản phải thu Công ty TNHH VNT (“VNT”) sau khi trích lập dự phòng là 83.743.108.580 đồng (tại ngày 31/12/2017 là 103.863.190.580 đồng), tại ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, Công ty đang làm việc với VNT để thu hồi khoản phải thu này. Chúng tôi chưa có đủ các bằng chứng thích hợp để đánh giá khả năng thu hồi của khoản ứng trước và khoản phải thu này. Do đó, chúng tôi không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh các số liệu này hay không. Chi tiết xem thuyết minh số 07(1) và 09(3) phần Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.”

Giải trình OCH : Khoản trả trước cho Công ty Cổ phần Du lịch và Xúc tiến Đầu tư: Đối tác này vẫn đang có các hoạt động sản xuất kinh doanh và thể hiện trách nhiệm thanh toán đối với các khoản công nợ: Công ty đã có biên bản làm việc với Công ty Viptour về việc đồng ý chấm dứt hợp đồng chuyển nhượng, Công ty Viptour nhận trách nhiệm hoàn trả lại tiền sau khi có ý kiến của Đại hội cổ đông, sử dụng toàn bộ cổ phiếu của Công ty CP Viptour - Togi làm tài sản đảm bảo cho nghĩa vụ trả tiền của Viptour. Tại thời điểm 30/06/2018 Công ty tiếp tục làm việc với Công ty Viptour về việc thanh lý hợp đồng chuyển nhượng cổ phần và thu hồi khoản tiền đã chuyển cho Viptour.

Khoản phải thu VNT: Chủ yếu là số tiền OCH đầu tư vào dự án bất động sản mà Công ty TNHH VNT làm chủ đầu tư. Xác định cần tập trung vốn cho các hoạt động kinh doanh chính Công ty đã thỏa thuận với VNT chấm dứt hợp đồng hợp tác đầu tư và VNT có trách nhiệm hoàn trả toàn bộ vốn góp. Đối tác này vẫn đang có các hoạt động sản xuất kinh doanh. OCH vẫn đang tiếp tục thực hiện các biện pháp để đôn đốc, thu hồi khoản tiền này, đến thời điểm lập báo cáo hợp nhất Công ty VNT đã thực hiện một phần nghĩa vụ hoàn trả vốn cho OCH. Tại thời điểm 30/06/2018, OCH đã tiến hành trích lập dự phòng cho các khoản này dựa trên dựa trên thời gian quá hạn thanh toán quy định tại Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009. Việc trích lập dự phòng phải thu khó đòi là thận trọng giúp cho doanh nghiệp có nguồn tài chính để bù đắp tổn thất có thể xảy ra.

- b. “Tại ngày 30/06/2018, Công ty TNHH MTV Sao Hôm Nha Trang cho Công ty TNHH Thương mại và Du lịch Trảng Tiền Nha Trang vay với số tiền gốc là 162.200.000.000 đồng (tại ngày 31/12/2017 là 162.200.000.000 đồng) và lãi phát sinh tương ứng là 35.552.260.551 đồng (tại ngày 31/12/2017 là 35.552.260.551 đồng). Tại ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, Ban lãnh đạo Công ty TNHH MTV Sao hôm Nha Trang đang đánh giá khả năng thu hồi các khoản này. Do đó, chúng tôi không thể xác định được liệu có cần thiết phải điều chỉnh các số liệu này hay không. Chi tiết xem thuyết minh số 08 và số 09 phần Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.”

Giải trình của OCH: Đối tác này vẫn đang hoạt động sản xuất kinh doanh. OCH và Sao Hâm Nha Trang vẫn đang tiếp tục thực hiện các biện pháp đề đôn đốc, thu hồi khoản tiền gốc và lãi này từ Công ty TNHH Thương mại và Du lịch Tràng tiền Nha. Do đó, Ban điều hành Công ty con của Công ty, tin tưởng rằng khoản phải thu trên có thể thu hồi được toàn bộ.

- c. "Tại ngày 30/06/2018, Công ty mẹ và các Công ty con đang trình bày khoản Cho vay ngắn hạn, Phải thu khác và khoản Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác sau khi trích lập dự phòng là 209.502.659.435 đồng (tại ngày 31/12/2017 là 211.088.866.236 đồng), (Chi tiết tại Thuyết minh số 05d(i), Thuyết minh số 08(2), Thuyết minh số 08(i), Thuyết minh số 09(i) và Thuyết minh số 10(i) của Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ). Hiện tại, Công ty chưa thu thập được căn cứ để xác định số dự phòng cần trích lập. Bằng các thủ tục soát xét đã thực hiện, chúng tôi không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh số dự phòng phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư này trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty hay không."

Giải trình của OCH: OCH và công ty con vẫn đang tiếp tục thực hiện các biện pháp đề đôn đốc, thu hồi các khoản hỗ trợ vốn này và thực hiện các thủ tục đòi nợ theo quy định của pháp luật. Các đối tác này vẫn duy trì hoạt động sản xuất kinh doanh và thể hiện trách nhiệm thanh toán đối với các khoản công nợ này. Tại thời điểm 30/06/2018, OCH và công ty con đã tiến hành trích lập dự phòng cho một số khoản công nợ này dựa trên dựa trên thời gian quá hạn thanh toán quy định tại Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009.

Tại ngày lập báo cáo hợp nhất OCH và công ty con dựa trên BCTC chưa được kiểm toán và các thông tin khác có liên quan đến các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác để tiến hành trích lập dự phòng đồng thời một số công ty con của OCH vẫn chưa thu thập được báo cáo tài chính của một số bên nhận đầu tư làm căn cứ đánh giá trích lập dự phòng đồng thời. Việc trích lập dự phòng là thận trọng và phù hợp với các thông tin mà OCH và công ty con có được tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

1.2 Ý kiến nhấn mạnh:

"Tại thời điểm 30/06/2018, Công ty CP Dịch vụ Hỗ trợ và Phát triển Đầu tư (IOC) - Công ty con của Công ty có các khoản nợ phải trả ngắn hạn vượt quá tài sản ngắn hạn và lỗ lũy kế lớn cho thấy yếu tố không chắc chắn trọng yếu dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của IOC. Tuy nhiên, Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo của Công ty vẫn được lập trên cơ sở hoạt động liên tục của IOC. Ngoài ra, Chúng tôi lưu ý người đọc về các khoản Tài sản và Nợ tiềm tàng được trình bày tại Thuyết minh số 41 của Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ. Vấn đề nhấn mạnh này không làm thay đổi kết luận ngoại trừ của chúng tôi".

Giải trình của OCH: Hiện tại, hoạt động của Công ty CP Dịch vụ Hỗ trợ và Phát triển đầu tư (IOC) vẫn đang diễn ra bình thường, khoản nợ phải trả ngắn hạn vượt quá tài sản ngắn hạn và lỗ lũy kế là liên quan đến việc phát hành trái phiếu, không có tài sản đảm bảo cho Maritime bank. Dòng tiền từ hoạt động kinh doanh của công ty vẫn dương và doanh thu ổn định tăng trưởng qua các năm. Ban Tổng Giám đốc Công ty OCH và IOC tin tưởng rằng sẽ cơ cấu lại thời hạn trả nợ với tổ chức tín dụng dựa trên nguồn thu của hoạt động kinh doanh và tiếp tục nhận được sự hỗ trợ của cổ đông, nhà đầu tư nên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 30/06/2018 của Công ty vẫn được lập trên cơ sở hoạt động liên tục của IOC.

2. Báo cáo tài chính riêng:

Các ý kiến ngoại trừ và vấn đề khác được giải trình tương tự như các giải trình đối với báo cáo tài chính hợp nhất.

Trên đây là những nội dung giải trình về KQKD trên Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất kỳ bán niên năm 2018 đã được soát xét của Công ty Cổ phần Khách sạn và Dịch vụ Đại Dương.

Rất mong nhận được sự quan tâm giúp đỡ và hợp tác của Quý Cơ quan.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT.

**TM. CÔNG TY CỔ PHẦN KHÁCH SẠN VÀ
DỊCH VỤ ĐẠI DƯƠNG**



Nguyễn Thị Lan Hương

