

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

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

Số: 359 /PTC-TCHC
V/v: Công bố thông tin Báo cáo tài chính
Quý 2 năm 2015

Nghệ An, ngày 20 tháng 7 năm 2015

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

1. Tên Công ty : Công ty Cổ phần Du lịch Dầu khí Phương Đông
2. Mã Chứng khoán : PDC
3. Đại chỉ trụ sở chính : Số 218 Lê Duẩn, Phường Trường Thi, Tp.Vinh, Nghệ An
4. Điện thoại: 038.3845527 Fax: 038.3593479
5. Người thực hiện công bố thông tin: Kim Thị Liên Quý (ĐT: 0919.561.468)
6. Nội dung thông tin công bố:
 - 6.1. Báo cáo tài chính Quý 2 năm 2015 của Công ty Cổ phần Du lịch Dầu khí Phương Đông được lập ngày 20/7/2015 bao gồm: BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
 - 6.2. Nội dung giải trình chênh lệch trên 10% lợi nhuận sau thuế giữa quý 2 năm 2015 so với quý 2 năm 2014.
7. Địa chỉ website đăng tải toàn bộ Báo cáo tài chính: www.phuongdongpv.com.vn

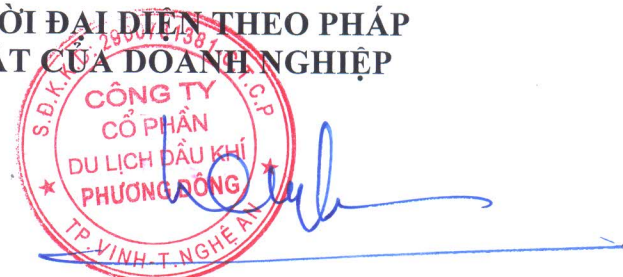
Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin đã công bố./.

NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CBTT



Kim Thị Liên Quý

**NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP
LUẬT CỦA DOANH NGHIỆP**



Trần Đình Tuyết

Nơi nhận:

- Như trên,
- Website PTC;
- Lưu: VT, KLQ.

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH DẦU KHÍ PHƯƠNG ĐÔNG

-----***-----

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH DẦU KHÍ PHƯƠNG ĐÔNG
Đến 30/6/2015
(Trước kiểm toán)

Vinh, năm 2015

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2015

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/6/2015	Số đầu năm 01/01/2015
1	2	3	4	5
A-TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		14,313,625,900	50,967,583,776
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		5,171,065,120	13,173,303,451
1. Tiền	111	V.01	4,868,314,120	4,870,552,451
2. Các khoản tương đương tiền	112		302,751,000	8,302,751,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh(*) (2)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		6,160,917,817	33,048,522,464
1. Phải thu khách hàng	131		22,951,805,125	20,467,725,549
2. Trả trước cho người bán	132			
			27,411,344,425	56,083,901,258
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	1,162,440,921	1,869,778,593
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	137		(45,364,672,654)	(45,372,882,936)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		1,495,624,065	3,305,868,638
1. Hàng tồn kho	141	V.04	1,495,624,065	3,305,868,638
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1,486,018,898	1,439,889,223
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		792,427,990	778,799,107
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		661,090,116	661,090,116
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.05	32,500,792	
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	
B- TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		168,563,251,093	145,797,481,112
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		500,000,000	500,000,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213	V.06		
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215	V.07		
6. Phải thu dài hạn khác			500,000,000	500,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		148,142,578,011	116,960,145,795
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	148,142,578,011	116,960,145,795

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/6/2015	Số đầu năm 01/01/2015
1	2	3	4	5
- Nguyên giá	222		204,321,042,983	169,850,405,433
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(56,178,464,972)	(52,890,259,638)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	-	
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	-	-
- Nguyên giá	228		442,380,500	442,380,500
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(442,380,500)	(442,380,500)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12		
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		892,148,175	10,559,448,353
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		892,148,175	10,559,448,353
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		12,172,670,000	12,172,670,000
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư khác vào đơn vị khác	253	V.13	12,172,670,000	12,172,670,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
V. Tài sản dài hạn khác	260		6,855,854,907	5,605,216,964
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	6,855,854,907	5,605,216,964
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN(270=100+200)	270		182,876,876,993	196,765,064,888
NGUỒN VỐN				-
C- NỢ PHẢI TRẢ(300=310+330)	300		46,161,470,943	60,528,500,785
I. Nợ ngắn hạn	310		46,161,470,943	60,528,500,785
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		7,169,584,861	3,218,571,918
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		24,262,908,686	24,590,820,541
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	749,779,456	490,132,616
4. Phải trả người lao động	314		226,697,727	2,451,790,259
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	166,331,195	139,209,629
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		123,615,641	238,254,694
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	533,942,765	1,471,110,516
10. Vay và nợ thuê tài chính	320		13,000,000,000	28,000,000,000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		(71,389,388)	(71,389,388)
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Phải trả dài hạn người bán	331			

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/6/2015	Số đầu năm 01/01/2015
1	2	3	4	5
2. Chi phí phải trả dài hạn	332			
3. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	333			
4. Phải trả dài hạn nội bộ	334	V.19		
5. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	335			
6. Phải trả dài hạn khác	336	V.20		
7. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	337	V.21		
8. Trái phiếu chuyển đổi	338			
9. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	339			
10. Dự phòng phải trả dài hạn	340			
11. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	341			
B-VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		136,715,406,050	136,236,564,103
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	136,715,406,050	136,236,564,103
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		150,000,000,000	150,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		150,000,000,000	150,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		22,819,811,566	22,819,811,566
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418			
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		116,593,948	116,593,948
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(36,220,999,464)	(36,699,841,411)
- Lợi nhuận chưa phân phối đến cuối kỳ trước	421a		(36,699,841,411)	(45,435,165,832)
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421b		478,841,947	8,735,324,421
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	
1. Nguồn kinh phí	431	V.23		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		182,876,876,993	196,765,064,888

Lập biểu

(Ký, họ tên)

Kim Thị Liên Quý

Phụ trách kế toán

(Ký, họ tên)

Lê Thị Hồng Gấm



Trần Đình Phúc

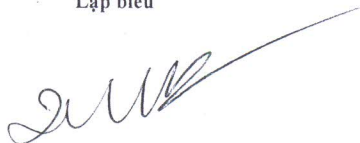
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

Đến 30 tháng 6 năm 2015

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3			6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	15,386,973,586	24,446,489,865	34,876,552,525	48,194,463,466
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02				-	0
3. Doanh thu thuần về BH và c/c DV (10=01-02)	10		15,386,973,586	24,446,489,865	34,876,552,525	48,194,463,466
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	13,300,344,922	21,157,801,060	29,239,940,014	41,962,512,254
5. Lợi nhuận gộp về BH và c/c DV (20=10-11)	20		2,086,628,664	3,288,688,805	5,636,612,511	6,231,951,212
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	142,782,796	260,801,050	209,467,088	509,095,891
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	123,754,459	160,203,264	289,000,684	337,685,024
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		123,634,844	160,125,000	288,634,844	337,500,000
8. Chi phí bán hàng	24		330,716,589	312,948,772	1,090,354,201	1,249,856,080
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1,811,800,022	1,845,393,598	3,932,207,001	3,399,167,524
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		-36,859,610	1,230,944,221	534,517,713	1,754,338,475
{ 30= 20+ (21-22) - (24+25) }					0	0
11. Thu nhập khác	31		252,669,087	160,251,470	387,748,121	259,205,020
12. Chi phí khác	32		200,745,006	97,928,626	308,365,904	172,677,105
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		51,924,081	62,322,844	79,382,217	86,527,915
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		15,064,471	1,293,267,065	613,899,930	1,840,866,390
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	3,314,183	0	135,057,983	0
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30		0	0	0
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN (60=50-51-52)	60		11,750,288	1,293,267,065	478,841,947	1,840,866,390
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70			0	0	0

Lập biểu



Kim Thị Liên Quý

Phụ trách kế toán



Lê Thị Hồng Gấm



Trần Đình Phúc

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH DẦU KHÍ PHƯƠNG ĐÔNG

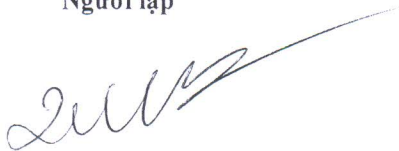
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Quý II năm 2015

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối năm	
			Năm nay 01/01/2015 đến 30/6/2015	Năm trước 01/01/2014 đến 30/6/2014
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		613,899,930	1,840,866,390
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định	02		3,288,205,334	2,687,942,046
- Các khoản dự phòng	03		(8,210,282)	269,540
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(209,467,088)	(509,095,891)
- Chi phí lãi vay	06		288,634,844	337,500,000
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		3,973,062,738	4,357,482,085
- Tăng giảm các khoản phải thu	09		10,831,641,967	(7,312,391,744)
- Tăng giảm hàng tồn kho	10		1,810,244,573	(623,422,210)
- Tăng giảm các khoản phải trả (Ko kể lãi vay phải trả, thuế TN doanh nghiệp phải nộp)	11		(26,549,978,377)	5,871,606,280
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		(1,264,266,826)	1,985,852,571
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh				
- Tiền lãi vay đã trả	13		(288,634,844)	(330,000,000)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14			
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(11,487,930,769)	3,949,126,982
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		18,411,283,333	(796,716,957)
	22		-	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Cổ tức nhận được	25			
6. Thu hồi tiền gửi có kỳ hạn	26			
7. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	27			
8. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	28		74,409,105	446,915,889
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		18,485,692,438	(349,801,068)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(15,000,000,000)	-
5. Tiền trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
7. Chi tiêu quỹ phúc lợi	37			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(15,000,000,000)	-
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)	50		(8,002,238,331)	3,599,325,914

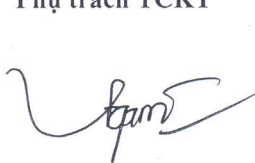
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối năm	
			Năm nay 01/01/2015 đến 30/6/2015	Năm trước 01/01/2014 đến 30/6/2014
1	2	3	4	5
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm	60		13,173,303,451	20,870,392,018
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm (70=50+60+61)	70		5,171,065,120	24,469,717,932

Người lập



Kim Thị Liên Quý

Phụ trách TCKT



Lê Thị Hồng Gấm



Trần Đình Phúc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Năm 2015

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

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

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

- Niên độ kế toán (bắt đầu 01-01 kết thúc 31-12)
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : VND

III. Chuẩn mực & Chế độ kế toán áp dụng

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

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

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

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

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

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

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

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

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

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

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

25. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

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

		(Đơn vị tính : VND)				
		Cuối kỳ			Đầu năm	
01- Tiền						
- Tiền mặt		116,218,867			702,155,353	
- Tiền gửi ngân hàng		4,752,095,253			4,168,397,098	
	Cộng	4,868,314,120			4,870,552,451	
02. Các khoản đầu tư tài chính		Cuối kỳ			Đầu năm	
		Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý
a) Chứng khoán kinh doanh						
- Tổng giá trị cổ phiếu						
- Tổng giá trị trái phiếu						
- Các khoản đầu tư khác						
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu						
+ Về số lượng						
+ Về giá trị						
	Cộng					
					Cuối kỳ	Đầu năm
		Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn						
b1) Ngắn hạn						
- Tiền gửi có kỳ hạn		302,751,000	302,751,000		8,302,751,000	8,302,751,000
- Trái phiếu						
- Các khoản đầu tư khác						
	Cộng	302,751,000	302,751,000		8,302,751,000	8,302,751,000
					Cuối kỳ	Đầu năm
		Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
b2) Dài hạn						
- Tiền gửi có kỳ hạn						
- Trái phiếu						
- Các khoản đầu tư khác						
	Cộng					
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác:						
		Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng
- Đầu tư vào công ty con						
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;						
- Đầu tư vào đơn vị khác		12,172,670,000		12,172,670,000	12,172,670,000	
	Cộng	12,172,670,000		12,172,670,000	12,172,670,000	
03. Phải thu của khách hàng		Cuối năm			Đầu năm	
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn						
- Công ty Thương mại và Dịch vụ Đức Thuận TNHH		17,341,643,231			17,341,643,231	

- Các khoản phải thu khách hàng khác		5,610,161,894	3,126,082,318
Cộng		22,951,805,125	20,467,725,549

- b) Khoản phải thu của khách hàng dài hạn
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

- Ngân hàng Thương mại TNHH MTV Đại Dương Chi nhánh Vinh		74,685,390	-
Cộng		74,685,390	-

04. Các khoản phải thu khác

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn				
- Phải thu về cổ phần hóa;				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;				
- Phải thu người lao động;	515,174,773	369,674,773	1,210,185,088	369,674,773
- Ký cược, ký quỹ;				
- Cho mượn;				
- Các khoản chi hộ;				
- Phải thu khác	647,266,148	-	659,593,505	-
Cộng	1,162,440,921	369,674,773	1,869,778,593	369,674,773

- b) Dài hạn

- Phải thu về cổ phần hóa;				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;				
- Phải thu người lao động;				
- Ký cược, ký quỹ;	500,000,000		500,000,000	
- Cho mượn;				
- Các khoản chi hộ;				
- Phải thu khác				
Cộng	500,000,000	-	500,000,000	-

05. Tài sản thiếu chờ xử lý

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a) Tiền;				
b) Hàng tồn kho;				
c) TSCĐ;				
d) Tài sản khác				

06. Nợ xấu

	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi;						
+ Công ty Thương mại và Dịch vụ Đức Thuận TNHH	44,517,000,000	78,356,769	Khó đòi	44,517,000,000	78,356,769	Khó đòi
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... Phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu						
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn						
Cộng	44,517,000,000	78,356,769	-	44,517,000,000	78,356,769	-

07. Hàng tồn kho

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đang đi đường				
- Nguyên liệu, vật liệu	686,886,043	-	704,762,181	-
- Công cụ, dụng cụ	428,922,780		2,235,535,298	
- Chi phí SX, KD dở dang				
- Thành phẩm				
- Hàng hóa	379,815,242		365,571,159	
- Hàng gửi đi bán				
- Hàng hóa kho bảo thuế				
- Hàng hóa bất động sản				
Cộng	1,495,624,065	-	3,305,868,638	-

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

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

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

08. Tài sản dở dang dài hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
--	---------	---------

	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn				
Cộng				
b) Xây dựng cơ bản dở dang				
- Công trình Khách sạn Cửa Đông	343,060,364	343,060,364	343,060,364	343,060,364
- Trung tâm Hội nghị 800 chỗ	225,312,727	225,312,727	9,892,612,905	9,892,612,905
- Cải tạo sảnh Khách sạn Phương Đông	323,775,084	323,775,084	323,775,084	323,775,084
Cộng	892,148,175	892,148,175	10,559,448,353	10,559,448,353

09- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	137,990,701,547	26,933,027,311	3,915,178,216	95,872,554	915,625,805	169,850,405,433
- Mua trong năm		1,603,273,636	976,878,000			2,580,151,636
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	31,657,511,314					31,657,511,314
- Tặng khác	173,804,600	59,170,000				232,974,600
- Phân loại lại						-
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Chuyển sang công cụ dụng cụ						-
Số dư cuối năm	169,822,017,461	28,595,470,947	4,892,056,216	95,872,554	915,625,805	204,321,042,983
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	34,326,718,313	15,327,141,489	2,629,566,883	76,273,968	530,558,985	52,890,259,638
- Khấu hao trong năm	2,019,329,476	969,596,173	255,793,803		43,485,882	3,288,205,334
- Phân loại lại						-
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Chuyển sang công cụ dụng cụ						-
Số dư cuối năm	36,346,047,789	16,296,737,662	2,885,360,686	76,273,968	574,044,867	56,178,464,972
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
- Tại ngày đầu năm	103,663,983,234	11,605,885,822	1,285,611,333	19,598,586	385,066,820	116,960,145,795
- Tại ngày 30/6/2015	133,475,969,672	12,298,733,285	2,006,695,530	19,598,586	341,580,938	148,142,578,011

* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay

* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng

* Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý

* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ HH có giá trị lớn trong tương lai

* Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình

10. Tăng, giảm Tài sản cố định Vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm quản lý	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu năm			442,380,500			442,380,500
- Mua trong năm						-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						-
- Tặng do hợp nhất kinh doanh						-
- Tặng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối năm			442,380,500			442,380,500
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm			442,380,500			442,380,500
- Khấu hao trong năm						-
- Tặng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối năm			442,380,500			442,380,500
Giá trị còn lại của TSCĐ VH						
- Tại ngày đầu năm						-
- Tại ngày 30/6/2015						-

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác

11. Tăng, giảm Tài sản cố định thuê tài chính

Khoản mục	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	TSCĐ khác	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ thuê TC					
Số dư đầu năm					
- Thuê tài chính trong năm					
- Mua lại TSCĐ Thuê TC					
- Tăng khác					
- Trả lại TSCĐ Thuê TC					
- Giảm khác					
Số dư cuối năm					
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm					
- Khấu hao trong năm					
- Mua lại TSCĐ Thuê TC					
- Tăng khác					
- Trả lại TSCĐ Thuê TC					
- Giảm khác					
Số dư cuối năm					
Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính					
- Tại ngày đầu năm					
- Tại ngày cuối năm					

- Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm
- Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm : Trích khấu hao TSCĐ thuê TC
- Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

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

- Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;

- Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá;
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác

13. Chi phí trả trước

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Chi phí trả trước về thuế hoạt động TSCĐ;		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;		
- Chi phí đi vay;		
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn)	792,427,990	778,799,107
Cộng	792,427,990	778,799,107
b) Dài hạn		
- Chi phí thành lập doanh nghiệp;		
- Chi phí mua bảo hiểm;		
- Các khoản khác	6,855,854,907	5,605,216,964
Cộng	6,855,854,907	5,605,216,964

14. Tài sản khác

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a) Ngắn hạn		
b) Dài hạn		
Cộng	-	-

15. Vay và nợ thuế tài chính

	Cuối năm		Tăng trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn						
b) Vay dài hạn						
Cộng						
c) Các khoản nợ thuế tài chính						

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

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

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Vay;	13,000,000,000		28,000,000,000	
- Nợ thuế tài chính;				
- Lý do chưa thanh toán				
Cộng	13,000,000,000		28,000,000,000	

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

16. Phải trả người bán

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn				
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Đại Dương	5,041,035,627	5,041,035,627		
- Phải trả cho các đối tượng khác	2,128,549,234	2,128,549,234	3,218,571,918	3,218,571,918
Cộng	7,169,584,861	7,169,584,861	3,218,571,918	3,218,571,918
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn				
Cộng				
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
Cộng				

17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
a) Phải nộp				
- Thuế GTGT	360,004,631	1,529,510,353	1,308,349,184	581,165,800
- Thuế Tiêu thu đặc biệt	129,688,119	761,429,390	754,965,737	136,151,772
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	135,057,983	106,712,478	28,345,505
- Tiền thuế đất	165,998		165,998	-
- Thuế Thu nhập cá nhân	273,868	26,461,597	22,619,086	4,116,379

	Cộng	490,132,616	2,452,459,323	2,192,812,483	749,779,456
b) Phải thu					
- Thuế GTGT		661,090,116			661,090,116
- Tiền thuế đất			739,634,710	772,135,502	32,500,792
	Cộng	661,090,116	739,634,710	772,135,502	693,590,908

18. Chi phí phải trả

a) Ngắn hạn

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

Cộng

Cuối kỳ

Đầu năm

166,331,195

139,209,629

166,331,195

139,209,629

b) Dài hạn

- Lãi vay;
- Các khoản khác

Cộng

19. Phải trả khác

a) Ngắn hạn

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

Cộng

Cuối kỳ

Đầu năm

74,029,413

69,514,346

5,898,381

5,898,381

194,954,332

238,254,694

1,205,643,302

1,395,697,789

1,480,525,428

1,709,365,210

b) Dài hạn

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

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

20. Doanh thu chưa thực hiện

a) Ngắn hạn

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

Cộng

Cuối kỳ

Đầu năm

123,615,641

238,254,694

123,615,641

238,254,694

b) Dài hạn

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

21. Dự phòng phải trả

a) Ngắn hạn

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

Cộng

Cuối kỳ

Đầu năm

(45,364,672,654)

(45,372,882,936)

(45,364,672,654)

(45,372,882,936)

b) Dài hạn

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

a- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

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

Cộng Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Cuối kỳ

Đầu năm

b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Cuối kỳ

Đầu năm

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

22. **Vốn chủ sở hữu**

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

A	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu								
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	LNST chưa phân phối và các quỹ	Các khoản mục khác	Cộng
Số dư đầu năm trước	150,000,000,000	22,819,811,566					(37,130,846,788)		135,688,964,778
- Tăng vốn trong năm trước									-
- Lãi trong năm trước							547,599,325		547,599,325
- Tăng khác (Điều chỉnh hồi tố)									-
- Giảm vốn trong năm trước									-
- Lỗ trong năm trước									-
- Phân phối lợi nhuận									-
- Chi trong năm nay									-
- Giảm khác									-
Số dư cuối năm trước - Số dư đầu năm nay	150,000,000,000	22,819,811,566					(36,583,247,463)		136,236,564,103
- Tăng vốn trong năm nay									-
- Lãi trong năm nay							478,841,947		478,841,947
- Tăng khác									-
- Giảm vốn trong năm nay									-
- Lỗ trong năm nay									-
- Phân phối lợi nhuận									-
- Chi trong năm nay									-
- Giảm khác									-
Số dư cuối năm nay	150,000,000,000	22,819,811,566					(36,104,405,516)		136,715,406,050

b- Chi tiết vốn đầu tư

Cuối kỳ

Đầu năm

- Công ty Cổ phần Khách sạn và Dịch vụ Đại Dương		74,287,590,000
- Ông Lê Thanh Tân	30,000,000,000	-
- Ông Đỗ Trung Kiên	28,500,000,000	-
- Ngân hàng TMCP Đại Dương	16,306,000,000	16,306,000,000
- Ông Lê Kim Giang	15,787,560,000	-
- Tổng Công ty CP bia rượu nước giải khát Sài Gòn SABECO	14,700,000,000	14,700,000,000
- Bà Lê Thị Hoàng Yến	11,559,000,000	-
- Khác	33,147,440,000	44,706,410,000
Cộng	150,000,000,000	150,000,000,000

* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

* Số lượng cổ phiếu quỹ

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

Cuối kỳ

Đầu năm

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	150,000,000,000	150,000,000,000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		

- + Vốn góp cuối năm
- Cổ tức lợi nhuận đã chia
- d- Cổ tức**
 - Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông :
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi :
 - Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận :

d- Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng
 - + Cổ phiếu phổ thông :
 - + Cổ phiếu ưu đãi:
- Số lượng cổ phiếu được mua lại
 - + Cổ phiếu phổ thông :
 - + Cổ phiếu ưu đãi:
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành
 - + Cổ phiếu phổ thông :
 - + Cổ phiếu ưu đãi:

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành

e- Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển
- Quỹ dự phòng tài chính
- Quỹ khen thưởng phúc lợi
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

g- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể

	Cuối kỳ	Đầu năm
	116,593,948	116,593,948
	(71,389,388)	(71,389,388)

23. Nguồn kinh phí

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm
- Chi sự nghiệp
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm

24. Tài sản thuê ngoài

- (1) - Giá trị tài sản thuê ngoài
 - TSCĐ thuê ngoài
 - Tài sản khác thuê ngoài
- (2) - Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn
 - Từ 1 năm trở xuống
 - Trên 1 năm đến 5 năm
 - Trên 1 năm đến 5 năm
 - Trên 5 năm

	Cuối kỳ	Đầu năm

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

	Năm nay	Năm trước
01. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)	34,876,552,525	48,194,463,466
Trong đó :		
- Doanh thu bán hàng	4,720,995,636	20,689,058,720
- Doanh thu cung cấp dịch vụ du lịch, khách sạn, nhà hàng	30,155,556,889	27,505,404,746
- Doanh thu khác		
02. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã 02)		
Trong đó :		
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại		
- Thuế GTGT còn phải nộp (phương pháp trực tiếp)		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất khẩu		
03. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)		
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	4,622,355,000	20,322,511,741
- Giá vốn của thành phẩm đã bán		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	24,617,585,014	21,640,000,513
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý BĐS đầu tư đã bán		
- Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư		
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		

- Các khoản chi phí vượt mức bình thường			
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho			
Cộng		29,239,940,014	41,962,512,254
04. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	Năm nay		Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	208,493,239		508,297,162
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu			
- Cổ tức, lợi nhuận được chia			
- Lãi bán ngoại tệ			
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	973,849		798,729
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện			
- Lãi bán hàng trả chậm			
- Doanh thu hoạt động tài chính khác			
Cộng		209,467,088	509,095,891
05. Chi phí tài chính (Mã số 22)	Năm nay		Năm trước
- Lãi tiền vay	288,634,844		337,500,000
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm			
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn			
- Lỗ bán ngoại tệ	365,840		185,024
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện			
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện			
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác			
- Chi phí tài chính khác			
Cộng		289,000,684	337,685,024
06. Thu nhập khác	Năm nay		Năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;			
- Lãi do đánh giá lại tài sản;			
- Tiền phạt thu được;			36,858,000
- Thuê được giảm			
- Các khoản khác	387,748,121		222,347,020
Cộng		387,748,121	259,205,020
07. Chi phí khác	Năm nay		Năm trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;			11,192,000
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;			
- Các khoản bị phạt;			
- Các khoản khác	308,365,904		161,485,105
Cộng		308,365,904	172,677,105
08. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm nay		Năm trước
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	3,932,207,001		3,399,167,524
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	1,090,354,201		1,249,856,080
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp			
- Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi	8,210,282		8,688,626
31. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)	Cuối kỳ		Đầu năm
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành			
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành			
- Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay			
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành			
32. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)	Cuối kỳ		Đầu năm
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế			
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại			
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ			
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng			
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả			
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại			

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

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu
- Chi phí nhân công
- Chi phí khấu hao tài sản cố định
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí khác bằng tiền

Cộng

Cuối kỳ	Đầu năm
7,416,575,793	11,614,710,625
7,838,133,017	6,841,967,458
3,288,205,334	2,687,942,046
2,454,342,589	2,287,206,351
7,127,570,110	2,498,459,219
28,124,826,843	25,930,285,699

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

(Đơn vị tính : VND)

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

Cuối kỳ Đầu năm

a- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính :

- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu

b- Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo

- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý ;
- Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền
- Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý ;

- Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ.

c- Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện

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

Số dư với các bên liên quan như sau:

Vay ngắn hạn

Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam

Vay ngắn hạn Tổng công ty PTSC

Vay ngắn hạn Đầu tư PT Nghệ An

Tập đoàn Dầu khí Việt Nam

Phải thu khác

Phải trả dài hạn khác

Cuối kỳ Đầu năm

VIII Những thông tin khác

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

LẬP BIỂU

PHỤ TRÁCH KẾ TOÁN




Kim Thị Liên Quý

Lê Thị Hồng Gấm



Trần Đình Phúc

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

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

Số: 358 /PTC-TCKT

V/v: Giải trình chênh lệch trên 10% lợi nhuận
sau thuế tại Báo cáo tài chính
Quý II/2015 so với Quý II/2014

Tp.Vinh, ngày 20 tháng 7 năm 2015

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

Liên quan đến kết quả lợi nhuận sau thuế tại Báo cáo tài chính quý II năm 2015 (đạt 11.750.288 đồng) so với quý II năm 2014 (đạt 1.293.267.065 đồng) biến động trên 10%, Công ty Cổ phần Du lịch Dầu khí Phương Đông xin giải trình như sau:

- Trong Quý II năm 2015, doanh thu từ hoạt động tài chính giảm 45% (tương ứng giảm 118.018.254 đồng) so với quý II năm 2014.

- Công ty bắt đầu đưa Trung tâm Hội nghị 800 chỗ và văn phòng cho thuê vào vận hành sử dụng từ đầu năm 2015 nên chi phí khấu hao của Công ty tại quý II/2015 tăng cao so với quý II/2014.

- Quý II năm 2015, tiền thuê đất của Công ty đã hết thời gian bình ổn giá nên làm cho chi phí thuê đất của công ty phải nộp tăng cao 86 % so với quý II năm 2014.

- Trong Quý II năm 2015, giá điện, nước tăng dẫn đến chi phí tăng so với quý II năm 2014.

Từ các nguyên nhân trên dẫn đến lợi nhuận của Công ty PTC quý II năm 2015 giảm trên 10% so với quý II năm 2014.

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

Trân trọng./.

Nơi nhận:

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

