

**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: **186** /PTC-TCHC  
V/v: Công bố Báo cáo tài chính  
Quý I năm 2015

Tp. Vinh, ngày **20** tháng 4 năm 2015

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. Loại thông tin công bố: **Định kỳ.**
7. Nội dung thông tin công bố:
  - 7.1. Báo cáo tài chính Quý I năm 2015 của Công ty Cổ phần Du lịch Dầu khí Phương Đông được lập ngày 20/4/2015 bao gồm: BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
  - 7.2. Nội dung giải trình về việc có sự chênh lệch trên 10% lợi nhuận giữa Quý I/2015 so với cùng kỳ.
8. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ Báo cáo tài chính: [www.phuongdongpv.com.vn](http://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 công bố./.

**NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CBTT**

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



**Kim Thị Liên Quý**



**Trần Đình Phúc**

**Nơi nhận:**

- Như trên,
- Website của PTC (để đăng tin);
- 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 31/3/2015**

*Vinh, năm 2015*



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 31 tháng 3 năm 2015

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/3/2015	Số đầu năm 01/01/2015
1	2	3	4	5
<b>A-TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>46,410,943,548</b>	<b>51,467,583,776</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>19,771,426,900</b>	<b>13,173,303,451</b>
1. Tiền	111	V.01	4,468,675,900	4,870,552,451
2. Các khoản tương đương tiền	112		15,302,751,000	8,302,751,000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	V.02	-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh(*) (2)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>23,990,729,511</b>	<b>33,548,522,464</b>
1. Phải thu khách hàng	131		24,653,501,470	20,467,725,549
2. Trả trước cho người bán	132			
			42,534,835,099	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	2,175,275,878	2,369,778,593
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	137		(45,372,882,936)	(45,372,882,936)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>1,009,571,727</b>	<b>3,305,868,638</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	1,009,571,727	3,305,868,638
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1,639,215,410</b>	<b>1,439,889,223</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		978,125,294	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		
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	
<b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>169,544,176,100</b>	<b>145,297,481,112</b>
<b>I- Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213	V.06		
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215	V.07		
6. Phải thu dài hạn khác				
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>148,606,917,382</b>	<b>116,960,145,795</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	148,606,917,382	116,960,145,795
- Nguyên giá	222		203,027,182,201	169,850,405,433

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/3/2015	Số đầu năm 01/01/2015
1	2	3	4	5
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(54,420,264,819)	(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)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>V.12</b>		
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>666,835,448</b>	<b>10,559,448,353</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		666,835,448	10,559,448,353
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>12,172,670,000</b>	<b>12,172,670,000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư khác vào đơn vị khác	253	V.13	12,172,670,000	12,172,670,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>8,097,753,270</b>	<b>5,605,216,964</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	8,097,753,270	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			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN(270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>215,955,119,648</b>	<b>196,765,064,888</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				-
<b>C- NỢ PHẢI TRẢ(300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>79,251,463,886</b>	<b>60,528,500,785</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>79,251,463,886</b>	<b>60,528,500,785</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		2,736,163,442	3,218,571,918
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		24,280,404,541	24,590,820,541
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	1,315,328,916	490,132,616
4. Phải trả người lao động	314		1,347,827,275	2,451,790,259
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	19,967,649,340	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		194,954,332	238,254,694
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	1,480,525,428	1,471,110,516
10. Vay và nợ thuê tài chính	320		28,000,000,000	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			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		-	-
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Chi phí phải trả dài hạn	332			

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/3/2015	Số đầu năm 01/01/2015
1	2	3	4	5
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>B-VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>136,703,655,762</b>	<b>136,236,564,103</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.22</b>	<b>136,703,655,762</b>	<b>136,236,564,103</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		150,000,000,000	150,000,000,000
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		(36,232,749,752)	(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		467,091,659	8,735,324,421
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	
1. Nguồn kinh phí	431	V.23		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>215,955,119,648</b>	<b>196,765,064,888</b>

**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/3/2015	Số đầu năm 01/01/2015
1. Tài sản thuê ngoài	24		
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công			
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược			
4. Nợ khó đòi đã xử lý			
5. Ngoại tệ các loại			
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

Lập biểu

(Ký, họ tên)

*Kim Thị Liên Quy*

Phụ trách kế toán

(Ký, họ tên)

*Lê Chi Hồng Gấm*

Ngày 24 tháng 04 năm 2015



*Trần Đình Phúc*

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

Đến 31 tháng 3 năm 2015

Đơn vị tính: đồng

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	01	VI.25	19,845,190,137	24,111,674,308	19,845,190,137	24,111,674,308
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		355,611,198	363,700,707	355,611,198	363,700,707
3. Doanh thu thuần về BH và c/c DV (10=01-02)	10		19,489,578,939	23,747,973,601	19,489,578,939	23,747,973,601
<b>4. Giá vốn hàng bán</b>	11	VI.27	15,939,595,092	20,804,711,194	15,939,595,092	20,804,711,194
<b>5. Lợi nhuận gộp về BH và c/c DV (20=10-11)</b>	20		3,549,983,847	2,943,262,407	3,549,983,847	2,943,262,407
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	66,684,292	248,294,841	66,684,292	248,294,841
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	165,246,225	177,481,760	165,246,225	177,481,760
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		165,000,000	177,375,000	165,000,000	177,375,000
8. Chi phí bán hàng	24		759,637,612	936,907,308	759,637,612	936,907,308
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2,120,406,979	1,553,773,926	2,120,406,979	1,553,773,926
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	30		571,377,323	523,394,254	571,377,323	523,394,254
{ 30= 20+ (21-22) - (24+25) }				0		0
11. Thu nhập khác	31		135,079,034	98,953,550	135,079,034	98,953,550
12. Chi phí khác	32		107,620,898	74,748,479	107,620,898	74,748,479
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		27,458,136	24,205,071	27,458,136	24,205,071
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)</b>	50		598,835,459	547,599,325	598,835,459	547,599,325
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	131,743,800	0	131,743,800	0
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30		0		0
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN (60=50-51-52)</b>	60		467,091,659	547,599,325	467,091,659	547,599,325
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70			0		0

Lập biểu

Kim Thị Liên Quý

Phụ trách kế toán

Lê Thị Hồng Gấm



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
 Quý I năm 2015

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối năm	
			Năm nay 01/01/2015 đến 31/3/2015	Năm trước 01/01/2014 đến 31/3/2014
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>598,835,459</b>	<b>547,599,325</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao tài sản cố định	02		1,530,005,181	1,534,805,131
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(66,684,292)	(251,513,865)
- Chi phí lãi vay	06		165,000,000	177,375,000
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>2,227,156,348</b>	<b>2,008,265,591</b>
- Tăng giảm các khoản phải thu	09		9,557,792,953	(3,876,169,481)
- Tăng giảm hàng tồn kho	10		2,296,296,911	(2,722,741,430)
- Tăng giảm các khoản phải trả (Ko kể lãi vay phải trả, thuế TN doanh nghiệp phải nộp)	11		18,722,963,101	(1,166,975,363)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		(2,691,862,493)	564,512,707
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh				
- Tiền lãi vay đã trả	13		(165,000,000)	(157,500,000)
- 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			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>29,947,346,820</b>	<b>(5,350,607,976)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(23,284,163,863)	(620,807,049)
khác	22		-	3,627,273
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		(65,059,508)	248,294,841
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(23,349,223,371)</b>	<b>(368,884,935)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Tiền trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
7. Chi tiêu quỹ phúc lợi	37			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>6,598,123,449</b>	<b>(5,719,492,911)</b>

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối năm	
			Năm nay 01/01/2015 đến 31/3/2015	Năm trước 01/01/2014 đến 31/3/2014
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		19,771,426,900	15,150,899,107

Người lập



Kim Thị Liên Quý

Phụ trách TCKT



Lê Thị Hồng Gấm

Vinh, ngày 07 tháng 03 năm 2015



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
- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính .

### 2- Niên độ 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 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.

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền đang sử dụng trong kế toán: Áp dụng tỷ giá giao dịch bình quân liên ngân hàng công bố tại ngày hạch toán để chuyển đổi.

- 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 quyết định số 206/2003/QĐ-BTC ngày 12/12/2003
- Phương pháp khấu hao TSCĐ : theo phương pháp khấu hao đường thẳng. Tỷ lệ trích khấu hao theo QĐ 206/2003/QĐ-BTC ngày 12/12/2003

- Nguyên tắc ghi nhận & khấu hao bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư
- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, góp vốn vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát
- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn
- Các khoản đầu tư ngắn hạn dài hạn khác
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn

- Nguyên tắc ghi nhận vốn hóa các khoản chi phí đi vay

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay
- Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ

- Nguyên tắc ghi nhận vốn hóa các khoản chi phí khác

- Chi phí trả trước
- Chi phí khác
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước
- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

- Nguyên tắc & phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

- 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

11. 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

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

13. 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

14. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái

15. 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	
<b>01- Tiền</b>					
- Tiền mặt			104,819,540		702,155,353
- Tiền gửi ngân hàng			4,363,856,360		4,168,397,098
	<b>Cộng</b>		<b>4,468,675,900</b>		<b>4,870,552,451</b>
<b>02. Các khoản tương đương tiền</b>					
- Các khoản tương đương tiền			15,302,751,000		8,302,751,000
	<b>Cộng</b>		<b>15,302,751,000</b>		<b>8,302,751,000</b>
<b>02. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>					
		<b>Số lượng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Số lượng</b>	<b>Giá trị</b>
- Cổ phiếu ầu tư ngắn hạn (chi tiết cho từng loại cổ phiếu)					
- Trái phiếu ầu tư ngắn hạn (chi tiết cho từng loại trái phiếu)					
- Đầu tư ngắn hạn khác					
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn					
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/ loại cổ phiếu, trái phiếu:					
+ Về số lượng					
+ Về giá trị					
	<b>Cộng</b>				
<b>03. Các khoản phải thu ngắn hạn khác</b>					
- Phải thu về cổ phần hóa					
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia					
- Phải thu người lao động			914,256,358		1,210,185,088
- Phải thu khác			1,261,019,520		1,159,593,505
	<b>Cộng</b>		<b>2,175,275,878</b>		<b>2,369,778,593</b>
<b>04. Hàng tồn kho</b>					
- Hàng mua đang đi đường					
- Nguyên liệu , vật liệu			586,213,546		704,762,181
- Công cụ, dụng cụ			42,317,665		2,235,535,298
- Chi phí SX, KD dở dang					
- Thành phẩm					
- Hàng hóa			381,040,516		365,571,159
- Hàng gửi đi bán					
- Hàng hóa kho bảo thuế					
- Hàng hóa bất động sản					
	<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>		<b>1,009,571,727</b>		<b>3,305,868,638</b>
* 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					
<b>05. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước</b>					
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa					
- Thuế GTGT đầu ra còn được khấu trừ					
- Thuế thu nhập cá nhân					
- .....					
- Các khoản thu Nhà nước					
	<b>Cộng</b>				

06. Phải thu dài hạn nội bộ

- Cho vay dài hạn nội bộ
- .....
- Phải thu dài hạn nội bộ khác

Cuối kỳ

Đầu năm

Cộng

07. Phải thu dài hạn khác

- Ký quỹ, ký cược dài hạn
- Các khoản tiền nhận ủy thác
- Cho vay không có lãi
- Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác
- Phải thu dài hạn khác

Cuối kỳ

Đầu năm

500,000,000

500,000,000

Cộng

500,000,000

500,000,000

08. 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						
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>137,990,701,547</b>	<b>26,933,027,311</b>	<b>3,915,178,216</b>	<b>95,872,554</b>	<b>915,625,805</b>	<b>169,850,405,433</b>
- Mua trong năm		1,460,095,454				1,460,095,454
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	31,657,511,314					31,657,511,314
- Tăng khác		59,170,000				59,170,000
- Phân loại lại						-
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Chuyển sang công cụ dụng cụ						-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>169,648,212,861</b>	<b>28,452,292,765</b>	<b>3,915,178,216</b>	<b>95,872,554</b>	<b>915,625,805</b>	<b>203,027,182,201</b>
Giá trị hao mòn lũy kế						
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>34,326,718,313</b>	<b>15,327,141,489</b>	<b>2,629,566,883</b>	<b>76,273,968</b>	<b>530,558,985</b>	<b>52,890,259,638</b>
- Khấu hao trong năm	908,497,791	489,311,797	110,452,652		21,742,941	1,530,005,181
- Phân loại lại						-
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Chuyển sang công cụ dụng cụ						-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>35,235,216,104</b>	<b>15,816,453,286</b>	<b>2,740,019,535</b>	<b>76,273,968</b>	<b>552,301,926</b>	<b>54,420,264,819</b>
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 31/3/2015	134,412,996,757	12,635,839,479	1,175,158,681	19,598,586	363,323,879	148,606,917,382

\* 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

09. 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					
<b>Số dư đầu năm</b>					-
- Thuê tài chính trong năm					-
- Mua lại TSCĐ Thuê TC					
- Tăng khác					
- Trả lại TSCĐ Thuê TC					
- Giảm khác					
<b>Số dư cuối năm</b>					-
Giá trị hao mòn lũy kế					
<b>Số dư đầu năm</b>					-
- Khấu hao trong năm					-
- Mua lại TSCĐ Thuê TC					-
- Tăng khác					
- Trả lại TSCĐ Thuê TC					
- Giảm khác					
<b>Số dư cuối năm</b>					-
Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính					

- Tại ngày đầu năm	-	-	-	-	-
- Tại ngày cuối năm	-	-	-	-	-

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

**10. Tăng, giảm Tài sản cố định Vô hình**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm quản lí	.....	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>						
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
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
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
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ VH</b>						
- Tại ngày đầu năm	-	-	-	-	-	-
- Tại ngày 31/3/2015	-	-	-	-	-	-

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác

**11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

- Tổng số chi phí XD CB dở dang
- Trong đó: Những công trình lớn

	Cuối kỳ	Đầu năm
	666,835,448	10,559,448,353

**12. Tăng giảm bất động sản đầu tư**

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
<b>Nguyên giá bất động sản đầu tư</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị còn lại NBDS đầu tư</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và Quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác

**13. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn**

- a - Đầu tư vào công ty con (chi tiết cho cổ phiếu của từng công ty con)

Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/ loại cổ phiếu của công ty con:

- + Về số lượng (đối với cổ phiếu)
- + Về giá trị

- b - Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết (Chi tiết cho cổ phiếu của từng công ty liên doanh, liên kết)

Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/ loại cổ phiếu của công ty liên doanh, liên kết:

	Cuối kỳ		Đầu năm
	Số lượng	Giá trị	Số lượng
			Giá trị

+ Vé số lượng (đối với cổ phiếu)			
+ Vé giá trị			
c - Đầu tư dài hạn khác			
- Đầu tư cổ phiếu			
- Đầu tư trái phiếu			
- Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu			
- Cho vay dài hạn	12,172,670,000		12,172,670,000
- Lí do thay đổi với từng khoản đầu tư/ loại cổ phiếu, trái phiếu			
+ Vé số lượng (đối với cổ phiếu, trái phiếu)			
+ Vé giá trị			
<b>Cộng</b>			
<b>14. Chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>Cuối kỳ</b>		<b>Đầu năm</b>
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ			
- Chi phí thành lập doanh nghiệp			
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn			
- Chi phí cho gian đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình			
- Chi phí trả trước dài hạn khác	8,097,753,270		5,605,216,964
<b>Cộng</b>	<b>8,097,753,270</b>		<b>5,605,216,964</b>
<b>15. Vay và nợ ngắn hạn</b>	<b>Cuối kỳ</b>		<b>Đầu năm</b>
- Vay ngắn hạn			
- Nợ dài hạn đến hạn phải trả	28,000,000,000		28,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>28,000,000,000</b>		<b>28,000,000,000</b>
<b>16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>	<b>Cuối kỳ</b>		<b>Đầu năm</b>
- Thuế GTGT	685,558,649		360,004,631
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	141,239,177		129,688,119
- Thuế xuất nhập khẩu			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	131,743,800		
- Thuế thu nhập cá nhân	1,082,971		273,868
- Thuế tài nguyên			
- Các loại thuế khác			165,998
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác			
<b>Cộng</b>	<b>959,624,597</b>		<b>490,132,616</b>
<b>17. Chi phí phải trả</b>	<b>Cuối kỳ</b>		<b>Đầu năm</b>
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép			
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ, khác			
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh			
- Chi phí phải trả khác	19,967,649,340		139,209,629
<b>Cộng</b>	<b>19,967,649,340</b>		<b>139,209,629</b>
<b>18. Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác</b>	<b>Cuối kỳ</b>		<b>Đầu năm</b>
- Tài sản thừa chờ giải quyết			
- Kinh phí Công đoàn	74,029,413		69,514,346
- Bảo hiểm xã hội	5,898,381		5,898,381
- BHYT			
- Bảo hiểm thất nghiệp			
- Phải trả về cổ phần hóa			
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn			
- Doanh thu chưa thực hiện	194,954,332		238,254,694
- Các khoản phải trả phải nộp khác	1,205,643,302		1,395,697,789
<b>Cộng</b>	<b>1,480,525,428</b>		<b>1,709,365,210</b>
<b>19. Phải trả dài hạn nội bộ</b>	<b>Cuối kỳ</b>		<b>Đầu năm</b>
- Vay dài hạn nội bộ			
<b>Cộng</b>			
<b>20. Vay và nợ dài hạn</b>	<b>Cuối kỳ</b>		<b>Đầu năm</b>
a- Vay dài hạn			
- Vay ngân hàng			
- Vay đối tượng khác (Công ty PVFC)			
- Trái phiếu phát hành			

- a- *Nợ dài hạn*
- Thuế tài chính
  - Nợ dài hạn khác

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						

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

a- *Tài sản thuế thu nhập hoãn lại*

Cuối kỳ

Đầu năm

- 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

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 hoàn 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*

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	.....	Nguồn vốn đầu tư XDCB	.....	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Số dư đầu năm trước	150,000,000,000	22,819,811,566	116,593,948		(37,247,440,736)				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	116,593,948		(36,699,841,411)				136,236,564,103
- Tăng vốn trong năm nay									-
- Lãi trong năm nay					467,091,659				467,091,659
- 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	116,593,948	-	(36,232,749,752)	-	-	-	136,703,655,762
--------------------	-----------------	----------------	-------------	---	------------------	---	---	---	-----------------

	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>b- Chi tiết vốn đầu tư của Nhà nước</b>		
- Công ty CP khách sạn và dịch vụ Đại Dương	74,287,590,000	74,287,590,000
- Ngân hàng TMCP Đại Dương	16,306,000,000	16,306,000,000
- Tổng Công ty CP bia rượu nước giải khát Sài Gòn SABECO	14,700,000,000	14,700,000,000
- Khác	44,706,410,000	44,706,410,000
<b>Cộng</b>	<b>150,000,000,000</b>	<b>150,000,000,000</b>
* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm		
* Số lượng cổ phiếu quỹ		
<b>c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu &amp; phân phối cổ tức, chia lợi nhuận</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- 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		
<b>d- Cổ tức</b>		
- 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 :		
<b>d- Cổ phiếu</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- 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		
<b>e- Các quỹ của doanh nghiệp</b>		
- Quỹ đầu tư phát triển		
- Quỹ dự phòng tài chính	116,593,948	116,593,948
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	(71,389,388)	(71,389,388)
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		
* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp		
<b>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</b>		
.....		
.....		
<b>23. Nguồn kinh phí</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
- Chi sự nghiệp		
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm		
<b>24. Tài sản thuê ngoài</b>	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>
(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		
<b>VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh</b> (Đơn vị tính : VND)		
	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>25. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)</b>	<b>19,845,190,137</b>	<b>24,111,674,308</b>
Trong đó :		
- Doanh thu bán hàng	15,112,421,774	13,762,043,835
- Doanh thu cung cấp dịch vụ du lịch, khách sạn, nhà hàng	4,732,768,363	10,349,630,473
- Doanh thu khác		

<b>26. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã 02)</b>	355,611,198	363,700,707
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	355,611,198	363,700,707
- Thuế xuất khẩu		
<b>27. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã 10)</b>	19,489,578,939	23,747,973,601
Trong đó :		
- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm hàng hóa	15,112,421,774	13,762,043,835
- Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ du lịch, khách sạn, nhà hàng	4,377,157,165	9,985,929,766
- Doanh thu khác		
<b>28. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)</b>	Cuối kỳ	Đầu năm
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	11,310,520,949	10,487,231,952
- Giá vốn của thành phẩm đã bán		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	4,629,074,143	10,317,479,242
- 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		
<b>Cộng</b>	<b>15,939,595,092</b>	<b>20,804,711,194</b>
<b>29. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)</b>	Cuối kỳ	Đầu năm
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	66,425,567	247,886,592
- 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	258,725	408,249
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>66,684,292</b>	<b>248,294,841</b>
<b>30. Chi phí tài chính (Mã số 22)</b>	Cuối kỳ	Đầu năm
- Lãi tiền vay	165,000,000	177,375,000
- 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	246,225	106,760
- 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		
<b>Cộng</b>	<b>165,246,225</b>	<b>177,481,760</b>
<b>31. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)</b>	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		
<b>32. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)</b>	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		
<b>33. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>	Cuối kỳ	Đầu năm
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	5,280,295,329	5,385,213,871
- Chi phí nhân công	3,977,472,657	3,193,869,435
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,530,005,181	1,697,305,015



- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,028,710,792	1,134,028,661
- Chi phí khác bằng tiền	1,198,239,945	1,688,525,944
<b>Cộng</b>	<b>13,014,723,904</b>	<b>13,098,942,926</b>

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

(Đơn vị tính : VND)

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

Cuối kỳ

Đầu năm

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

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

Số dư với các bên liên quan như sau:

Cuối kỳ

Đầu năm

<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>28,000,000,000</b>	<b>28,000,000,000</b>
Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam	28,000,000,000	28,000,000,000
Vay ngắn hạn Tổng công ty PTSC		
Vay ngắn hạn Đầu tư PT Nghệ An		
<b>Tập đoàn Dầu khí Việt Nam</b>		
Phải thu khác		
Phải trả dài hạn khác		

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 kết 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: 185 /PTC-TCKT

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

*Tp. Vinh, ngày 20 tháng 4 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 I năm 2015 (đạt 467.091.659 đồng) so với quý I năm 2014 (đạt 547.599.325 đồng) biến động trên 10%, Công ty Cổ phần Du lịch Dầu khí Phương Đông xin giải trình như sau:

- Bắt đầu từ năm tài chính 2015, Công ty PTC sẽ bắt đầu hết thời gian chuyển lỗ 05 năm theo quy định của Nhà nước; Do đó, từ Quý I năm 2015, Công ty PTC bắt đầu phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với mức thuế suất áp dụng là 22%.

- Chi phí phát sinh cho tiền thuê đất năm 2015 tăng 63%, chi phí điện thắp sáng từ tháng 3/2015 tăng 6% so với cùng kỳ năm ngoái.

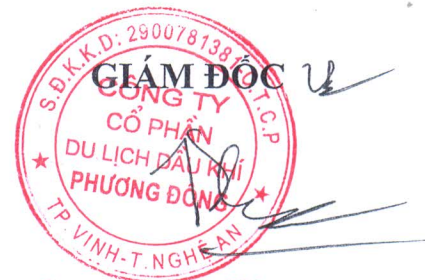
Từ các nguyên nhân trên dẫn đến lợi nhuận của Công ty PTC quý I năm 2015 giảm trên 10% so với quý I năm 2014.

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.



*Trần Đình Phúc*