

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

Số: 103 B /PTC-TCHC
V/v: Công bố Báo cáo tài chính
Quý I năm 2016

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

Tp.Vinh, ngày 20 tháng 4 năm 2016

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 2016 của Công ty Cổ phần Du lịch Dầu khí Phương Đông được lập ngày 20/4/2016 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/2016 so với cùng kỳ.
8. 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 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 31/3/2016

Vinh, năm 2016



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 3 năm 2016

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/3/2016	Số đầu năm 01/01/2016
1	2	3	4	5
A-TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		22,467,004,352	20,457,195,116
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		15,814,208,917	15,612,773,714
1. Tiền	111	V.01	4,645,457,917	5,840,022,714
2. Các khoản tương đương tiền	112		11,168,751,000	9,772,751,000
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		5,116,980,388	3,450,292,896
1. Phải thu khách hàng	131		22,430,375,553	21,041,499,614
2. Trả trước cho người bán	132			
			27,296,791,093	27,137,745,000
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	721,803,756	566,527,906
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	137		(45,331,990,014)	(45,295,479,624)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		1,204,004,152	1,237,680,879
1. Hàng tồn kho	141	V.04	1,204,004,152	1,237,680,879
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		331,810,895	156,447,627
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		289,729,146	63,406,114
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.05	42,081,749	93,041,513
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		160,396,830,988	162,767,911,612
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		142,963,897,270	144,920,579,319
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	142,963,897,270	144,920,579,319

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/3/2016	Số đầu năm 01/01/2016
1	2	3	4	5
- Nguyên giá	222		202,678,523,645	204,636,187,474
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(59,714,626,375)	(59,715,608,155)
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		666,835,448	666,835,448
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	666,835,448
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		4,093,428,270	4,507,826,845
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	4,093,428,270	4,507,826,845
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		182,863,835,340	183,225,106,728
NGUỒN VỐN				-
C- NỢ PHẢI TRẢ(300=310+330)	300		46,063,205,951	46,204,859,670
I. Nợ ngắn hạn	310		21,969,055,599	22,110,709,318
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		6,723,101,411	7,276,515,048
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		68,836,000	71,235,000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	421,187,826	165,528,562
4. Phải trả người lao động	314		793,262,866	1,007,929,582
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	396,929,988	158,671,583
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		200,020,726	168,331,999
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	440,206,170	336,986,932
10. Vay và nợ thuê tài chính	320		13,000,000,000	13,000,000,000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		(74,489,388)	(74,489,388)
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		24,094,150,352	24,094,150,352
1. Phải trả dài hạn người bán	331			

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/3/2016	Số đầu năm 01/01/2016
1	2	3	4	5
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		24,094,150,352	24,094,150,352
3. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	333			
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		136,800,629,389	137,020,247,058
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	136,800,629,389	137,020,247,058
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		(36,135,776,125)	(35,916,158,456)
- Lợi nhuận chưa phân phối đến cuối kỳ trước	421a		(35,916,158,456)	(36,699,841,411)
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421b		(219,617,669)	783,682,955
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		182,863,835,340	183,225,106,728

Lập biểu

(Ký, họ tên)



Kim Thị Liên Quý

Phụ trách kế toán

(Ký, họ tên)



Lê Thị Hồng Gấm

Ngày 29 tháng 04 năm 2016

P. Giám đốc PT

(Ký, họ tên)



Trần Đình Phúc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

Đến 31 tháng 3 năm 2016

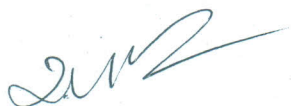
Đơn vị tính: đồng

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý I/2016		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	12,847,616,987	19,489,578,939	12,847,616,987	19,489,578,939
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02				-	-
3. Doanh thu thuần về BH và c/c DV (10=01-02)	10		12,847,616,987	19,489,578,939	12,847,616,987	19,489,578,939
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	6,784,892,368	14,633,909,596	6,784,892,368	14,633,909,596
5. Lợi nhuận gộp về BH và c/c DV (20=10-11)	20		6,062,724,619	4,855,669,343	6,062,724,619	4,855,669,343
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	117,727,979	66,684,292	117,727,979	66,684,292
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	69,062,500	165,246,225	69,062,500	165,246,225
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		69,062,500	165,000,000	69,062,500	165,000,000
8. Chi phí bán hàng	24		225,958,310	649,402,991	225,958,310	649,402,991
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		6,112,124,041	3,536,327,096	6,112,124,041	3,536,327,096
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh { 30= 20+ (21-22) - (24+25) }	30		-226,692,253	571,377,323	-226,692,253	571,377,323
11. Thu nhập khác	31		348,260,113	135,079,034	348,260,113	135,079,034
12. Chi phí khác	32		341,185,529	107,620,898	341,185,529	107,620,898
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		7,074,584	27,458,136	7,074,584	27,458,136
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		-219,617,669	598,835,459	-219,617,669	598,835,459
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	0	131,743,800	-	131,743,800
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				0
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN (60=50-51-52)	60		-219,617,669	467,091,659	-219,617,669	467,091,659
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					

Vinh, ngày 29/03/2016 tháng 3 năm 2016

Lập biểu

Phụ trách kế toán




Kim Thị Liên Quý

Lê Thị Hồng Gấm



Trần Đình Phúc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Năm 2016

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối năm	
			Năm nay 01/01/2016 đến 31/3/2016	Năm nay 01/01/2015 đến 31/3/2015
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(219,617,669)	598,835,459
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định	02		(981,780)	1,530,005,181
- Các khoản dự phòng	03		36,510,390	
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		2,075,773,617	(66,684,292)
- Chi phí lãi vay	06		69,062,500	165,000,000
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		1,960,747,058	2,227,156,348
- Tăng giảm các khoản phải thu	09		(1,689,342,418)	9,557,792,953
- Tăng giảm hàng tồn kho	10		33,676,727	2,296,296,911
- Tăng giảm các khoản phải trả (Ko kể lãi vay phải trả; thuế TN doanh nghiệp phải nộp)	11		(30,011,903)	18,722,963,101
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		(10,657,924)	(2,691,862,493)
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(69,062,500)	(165,000,000)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(111,641,816)	
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		83,707,224	29,947,346,820
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		-	(23,284,163,863)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	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		117,727,979	(65,059,508)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		117,727,979	(23,349,223,371)
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		-	-
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			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối năm	
			Năm nay 01/01/2016 đến 31/3/2016	Năm nay 01/01/2015 đến 31/3/2015
1	2	3	4	5
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)	50		201,435,203	6,598,123,449
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm	60		15,612,773,714	13,173,303,451
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		15,814,208,917	19,771,426,900

Người lập



Kim Thị Liên Quý

Phụ trách TCKT



Lê Thị Hồng Gấm

Vinh, ngày 29 tháng 4 năm 2016

P. Giám đốc PT



Trần Đình Phúc

91
M
B
D
CH

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Năm 2016

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
- Tuyển 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
- Tuyển 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 thuê tài chính
- Nguyên tắc ghi nhận vốn hóa các khoản chi phí đi vay
- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả
- Nguyên tắc & phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả
- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện
- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi
- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu
 - Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

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

Doanh thu được xác định và ghi nhận trên cơ sở hoàn thành khối lượng, chất lượng hàng 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		75,929,026			294,405,657	
- Tiền gửi ngân hàng		4,569,528,891			5,545,617,057	
	Cộng	4,645,457,917			5,840,022,714	
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					
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn						
b1) Ngắn hạn						
- Tiền gửi có kỳ hạn		11,168,751,000	11,168,751,000	9,772,751,000		9,772,751,000
- Trái phiếu						
- Các khoản đầu tư khác						
	Cộng	11,168,751,000	11,168,751,000	9,772,751,000		9,772,751,000
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	12,172,670,000
	Cộng	12,172,670,000		12,172,670,000	12,172,670,000	12,172,670,000
03. Phải thu của khách hàng					Cuối năm	
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn					Đầu năm	
- Công ty Thương mại và Dịch vụ Đức Thuận TNHH					17,341,643,231	
- Các khoản phải thu khách hàng khác					5,088,732,322	
	Cộng				22,430,375,553	
					Đầu năm	
					17,341,643,231	
					3,699,856,383	
					21,041,499,614	

- b) Khoản phải thu của khách hàng dài hạn
 c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan
 - Ngân hàng Thương mại TNHH MTV Đại Dương Chi nhánh Vinh

Cộng

04. Các khoản phải thu khác

	Cuối kỳ		Giá trị	Đầu năm	Dự phòng
	Giá trị	Dự phòng			
a) Ngân hạn					
- Phải thu về cổ phần hóa;					
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;					
- Phải thu người lao động;	522,044,773	369,674,773	486,694,773		369,674,773
- Ký cược, ký quỹ;					
- Cho mượn;					
- Các khoản chi hộ;					
- Phải thu khác	199,758,983	-	79,833,133		-
Cộng	721,803,756	369,674,773	566,527,906		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;
 - Cho mượn;
 - Các khoản chi hộ;
 - Phải thu khác

Cộng

500,000,000	-	500,000,000		
500,000,000	-	500,000,000		

05. Tài sản thiếu chờ xử lý

- a) Tiền;
 b) Hàng tồn kho;
 c) TSCĐ;
 d) Tài sản khác

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

06. Nợ xấu

	Cuối kỳ			Giá gốc	Đầu năm	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

- Hàng mùa đang đi đường
 - Nguyên liệu, vật liệu
 - Công cụ, dụng cụ
 - Chi phí SX, KD dở dang
 - Thành phẩm
 - Hàng hóa
 - Hàng gửi đi bán
 - Hàng hóa kho bảo thuế
 - Hàng hóa bất động sản

Cộng

Cuối kỳ		Giá gốc	Đầu năm	Dự phòng
Giá gốc	Dự phòng			
873,100,963	-	597,246,167		
330,903,189		319,411,488		
		321,023,224		
1,204,004,152	-	1,237,680,879		

* 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

- a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn

Cuối kỳ		Giá gốc	Đầu năm	Giá trị có thể thu hồi
Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi			

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	0	0	0	0
- Cải tạo sảnh Khách sạn Phương Đông	323,775,084	323,775,084	323,775,084	323,775,084
Cộng	666,835,448	666,835,448	666,835,448	666,835,448

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	169,873,525,588	28,595,470,947	4,892,056,216	95,872,554	1,179,262,169	204,636,187,474
- Mua trong năm						-
- Đầu tư XDDB hoàn thành						-
- Tăng khác						-
- Phân loại lại						-
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Chuyển sang công cụ dụng cụ			1,920,002,233		37,661,596	1,957,663,829
Số dư cuối năm	169,873,525,588	28,595,470,947	2,972,053,983	95,872,554	1,141,600,573	202,678,523,645
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	38,588,490,610	17,261,252,027	3,144,598,681	76,273,968	644,992,869	59,715,608,155
- Khấu hao trong năm	1,108,295,096	480,857,283	93,785,537		37,906,366	1,720,844,282
- Phân loại lại						-
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán			1,696,594,561		25,231,501	1,721,826,062
- Chuyển sang công cụ dụng cụ						-
Số dư cuối năm	39,696,785,706	17,742,109,310	1,541,789,657	76,273,968	657,667,734	59,714,626,375
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
- Tại ngày đầu năm	131,285,034,978	11,334,218,920	1,747,457,535	19,598,586	534,269,300	144,920,579,319
- Tại ngày 31/12/2015	130,176,739,882	10,853,361,637	1,430,264,326	19,598,586	483,932,839	142,963,897,270

* 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						-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						-
- Tăng 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						-
- Tăng 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 31/12/2015						-

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

a) Ngắn hạn

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

Cộng

289,729,146
289,729,146

63,406,114
63,406,114

b) Dài hạn

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

Cộng

4,093,428,270
4,093,428,270

4,507,826,845
4,507,826,845

14. Tài sản khác

Cuối kỳ

Đầu kỳ

a) Ngắn hạn

b) Dài hạn

Cộng

15. Vay và nợ thuê 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 thuê tài chính

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

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

Cuối kỳ

Đầu năm

Giá gốc

Dự phòng

Giá gốc

Dự phòng

- Vay;

13,000,000,000

13,000,000,000

- Nợ thuê tài chính;

- Lý do chưa thanh toán

Cộng

13,000,000,000

13,000,000,000

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

16. Phải trả người bán

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
- Phải trả cho các đối tượng khác

Cộng

4,680,305,627 4,680,305,627
2,042,795,784 2,042,795,784
6,723,101,411 6,723,101,411

4,914,905,627
2,361,609,421
7,276,515,048

4,914,905,627
2,361,609,421
7,276,515,048

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
- Thuế Tiêu thụ đặc biệt
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp
- Tiền thuê đất
- Thuế Thu nhập cá nhân

Cộng

- 764,942,585
53,886,746 111,641,816
- 377,574,501
- 13,452,901
165,528,562 1,290,976,289

764,942,585
145,279,723 111,641,816
- 377,574,501
13,452,901
1,035,317,025 421,187,826

b) Phải thu

- Thuế GTGT
- Thuế TNCN

Cộng

(91,283,008) (1,758,505)
(93,041,513) 52,528,657

- (38,754,351)
1,568,893 (3,327,398)
(42,081,749) 1,568,893

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

396,929,988
396,929,988

Đầu năm

158,671,583
158,671,583

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

60,221,794
15,700,424
2,565,697
187,481
361,530,774
440,206,170

Đầu năm

61,295,875
4,456,306
2,509,223
162,381
268,563,147
336,986,932

b) Dài hạn

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

24,094,150,352

24,094,150,352

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

200,020,726
200,020,726

Đầu năm

168,331,999
168,331,999

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

(45,331,990,014)
(45,331,990,014)

Đầu năm

(45,295,479,624)
(45,295,479,624)

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

- 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

Cuối kỳ

Đầu năm

22. Vốn chủ sở hữu

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

Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu									
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	LNST chưa phân phối và các quỹ	Các khoản mục khác	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Số dư đầu năm trước	150,000,000,000	22,819,811,566					(36,699,841,411)		136,119,970,155
- Tăng vốn trong năm trước									-
- Lãi trong năm trước							783,682,955		783,682,955
- Tăng khác (Điều chỉnh hối 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					(35,916,158,456)		136,903,653,110
- Tăng vốn trong năm nay									-
- Lãi trong năm nay							(219,617,669)		(219,617,669)
- 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					(36,135,776,125)		136,684,035,441

b. Chi tiết vốn đầu tư

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Công ty Cổ phần Khách sạn và Dịch vụ Đại Dương		
- Ông Lê Thanh Thân	30,000,000,000	30,000,000,000
- Ông Đỗ Trung Kiên	28,500,000,000	28,500,000,000
- Ngân hàng TMCP Đại Dương	16,306,000,000	16,306,000,000
- Ông Lê Kim Giang	32,194,560,000	30,439,560,000
- 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	11,559,000,000
- Khác	16,740,440,000	18,495,440,000
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 quĩ 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

(74,489,388)

(74,489,388)

23. Nguồn kinh phí

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

Cuối kỳ

Đầu 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 năm

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)

01. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)

Trong đó :

- Doanh thu bán hàng
- Doanh thu cung cấp dịch vụ du lịch, khách sạn, nhà hàng
- Doanh thu khác

Năm nay

Năm trước

12,847,616,987

19,489,578,939

12,847,616,987

4,732,768,363
14,756,810,576

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

Năm nay

Năm trước

6,784,892,368

4,622,355,000

10,011,554,596

Cộng

6,784,892,368

14,633,909,596

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

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu
- Cổ tức, lợi nhuận được chia

Năm nay

Năm trước

117,727,979

66,425,567

- Lãi bán ngoại tệ			
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện			258,725
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện			
- Lãi bán hàng trả chậm			
- Doanh thu hoạt động tài chính khác			
Cộng		117,727,979	66,684,292
05. Chi phí tài chính (Mã số 22)		Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay		69,062,500	165,000,000
- 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
- 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		69,062,500	165,246,225
06. Thu nhập khác		Năm nay	Năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;			
- Lãi do đánh giá lại tài sản;			
- Tiền phạt thu được;			
- Thuế được giảm			
- Các khoản khác		348,260,113	135,079,034
Cộng		348,260,113	135,079,034
07. Chi phí khác		Năm nay	Năm trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		235,837,767	
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;			
- Các khoản bị phạt;			
- Các khoản khác		105,347,762	107,620,898
Cộng		341,185,529	107,620,898
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		6,112,124,041	3,536,327,096
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		225,958,310	649,402,991
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp			
- Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi			
31. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp 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		Cuối kỳ	Đầu năm
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu		336,833,113	329,712,328
- Chi phí nhân công		2,631,326,107	3,286,759,059
- Chi phí khấu hao tài sản cố định		1,486,807,444	1,505,346,195
- Chi phí dịch vụ mua ngoài		591,986,499	575,638,324
- Chi phí khác bằng tiền		410,248,029	272,867,123
Cộng		5,457,201,192	5,970,323,029

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

(Đơn vị tính : VND)

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

Cuối kỳ

Đầu năm

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

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

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

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

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

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

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

Số dư với các bên liên quan như sau:

Cuối kỳ

Đầu năm

Vay ngắn hạn

Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam

Vay ngắn hạn Tổng công ty PTSC

Vay ngắn hạn Đầu tư PT Nghệ An

Tập đoàn Dầu khí Việt Nam

Phải thu khác

Phải trả dài hạn khác

VIII Những thông tin khác

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: *103 A* /PTC-TCKT

V/v: Giải trình chênh lệch trên 10% lợi nhuận
sau thuế tại Báo cáo tài chính
Quý I/2016 so với Quý I/2015

Tp. Vinh, ngày 20 tháng 4 năm 2016

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 2016 (đạt -219.617.669 đồng) so với quý I năm 2015 (đạt 467.091.659 đồng) biến động trên 10%, Công ty Cổ phần Du lịch Dầu khí Phương Đông xin giải trình như sau:

- Bắt đầu từ tháng 8/2015, Công ty thu hẹp lĩnh vực hoạt động, cắt giảm hoạt động kinh doanh phân đạm. Vì vậy, doanh thu và lợi nhuận của quý I/2016 giảm so với quý I/2015.

- Năm 2016, Công ty hết thời gian được miễn giảm tiền thuê đất, chi phí tiền thuê đất của Công ty tăng 63% so với quý I/2015.

Từ các nguyên nhân trên dẫn đến lợi nhuận của Công ty PTC quý I năm 2016 giảm trên 10% so với quý I năm 2015.

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.

PHÓ GIÁM ĐỐC PHỤ TRÁCH *24*



Trần Đình Phúc