

**CÔNG TY CỔ PHẦN
TẬP ĐOÀN ĐẠI DƯƠNG**

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

Số: 38/2022/CBTT-OGC

Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2022

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

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

Công ty Cổ phần Tập đoàn Đại Dương

Mã chứng khoán: OGC

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

Điện thoại: 024.37727252

Fax: 024.37727073

Người thực hiện công bố thông tin: **Phạm Thị Hồng Nhung**

Địa chỉ VPĐD: Tầng 3, Tòa nhà Grandeur Palace, 138B Giảng Võ, Ba Đình, Hà Nội

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

Fax: 024. 37727073

Loại thông tin công bố:

24 giờ Bất thường Theo yêu cầu Định kỳ

Nội dung thông tin công bố:

+ OGC thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính quý II/2022.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 30/07/2022 tại đường dẫn: http://oceangroup.vn/?page_id=55.

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

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT.

Người thực hiện công bố thông tin

Tổng giám đốc



Phạm Thị Hồng Nhung

Tài liệu đính kèm:

- Báo cáo tài chính Quý II/2022.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẠI DƯƠNG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
QUÝ II NĂM 2022



MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ	2 - 3
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ	4
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ	5 - 6
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ	7 - 25

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Mẫu số B01a-DN/HN

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2022	01/01/2022
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.209.278.816.830	1.208.602.690.457
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	236.220.564.171	169.612.735.102
1. Tiền	111		75.082.262.668	84.352.071.433
2. Các khoản tương đương tiền	112		161.138.301.503	85.260.663.669
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		329.209.988.200	333.740.507.950
1. Chứng khoán kinh doanh	121	6	21.755.664.092	88.774.013.156
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(11.177.145.892)	(1.563.505.206)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	6	318.631.470.000	246.530.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		415.820.240.125	481.454.315.299
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	52.825.957.747	62.835.788.563
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8	282.109.650.746	289.771.197.577
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	9	7.400.000.000	169.600.000.000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	10	1.099.998.782.980	1.200.874.691.953
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(1.030.883.005.121)	(1.245.636.285.484)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		4.368.853.773	4.008.922.690
IV. Hàng tồn kho	140		197.621.538.843	195.249.791.340
1. Hàng tồn kho	141	11	299.892.305.964	302.374.926.023
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(102.270.767.121)	(107.125.134.683)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		30.406.485.491	28.545.340.766
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		5.130.252.872	3.018.941.464
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		14.726.079.071	13.004.187.378
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		10.550.153.548	12.522.211.924
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.672.092.412.842	1.724.241.537.608
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		138.368.722.422	158.530.841.528
1. Trả trước cho người bán dài hạn	212	8	179.411.050.180	179.411.050.180
2. Phải thu dài hạn khác	216	10	9.596.003.486	29.758.122.592
3. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		(50.638.331.244)	(50.638.331.244)
II. Tài sản cố định	220		690.076.167.406	700.798.100.146
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	630.585.505.432	640.229.705.765
- Nguyên giá	222		1.000.003.840.080	994.886.397.983
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(369.418.334.648)	(354.656.692.218)
2. Tài sản cố định vô hình	227		59.490.661.974	60.568.394.381
- Nguyên giá	228		73.625.636.231	73.625.636.231
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(14.134.974.257)	(13.057.241.850)
III. Bất động sản đầu tư	230		24.191.696.763	24.794.293.605
1. Nguyên giá	231		36.155.810.460	36.155.810.460
2. Giá trị hao mòn lũy kế	232		(11.964.113.697)	(11.361.516.855)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		277.308.430.186	276.786.556.429
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	13	277.308.430.186	276.786.556.429
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250		150.813.290.397	149.028.326.148
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	15	146.209.936.398	142.442.751.748
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	6	52.633.700.000	63.853.700.000
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(48.030.346.001)	(57.268.125.600)
V. Tài sản dài hạn khác	260		391.334.105.668	414.303.419.752
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	16	326.457.890.854	336.455.099.328
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		61.229.192	61.229.192
3. Lợi thế thương mại	269	17	64.814.985.622	77.787.091.232
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		2.881.371.229.672	2.932.844.228.065

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
(tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Mẫu số B01a-DN/HH

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2022	01/01/2022
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		1.925.352.491.051	1.918.894.326.564
I. Nợ ngắn hạn	310		765.724.149.189	764.392.129.001
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		43.589.690.089	34.103.089.854
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	18	44.014.892.981	47.237.270.978
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	19	187.877.726.414	178.612.197.113
4. Phải trả người lao động	314		18.563.153.401	9.685.554.122
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	20	145.349.698.152	145.785.921.938
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	21	8.061.329.842	8.993.897.022
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	22	307.925.307.203	311.676.468.918
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	23	6.471.543.769	22.070.421.118
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		3.712.500	3.712.500
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3.867.094.838	6.223.595.438
II. Nợ dài hạn	330		1.159.628.341.862	1.154.502.197.563
1. Phải trả người bán dài hạn	331		3.922.928.954	3.922.928.954
2. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	21	206.675.115.361	209.493.463.864
3. Phải trả dài hạn khác	337	22	734.609.318.442	726.665.131.420
4. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	23	151.231.166.911	151.231.166.911
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		63.189.812.194	63.189.506.414
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		956.018.738.621	1.013.949.901.501
I. Vốn chủ sở hữu	410	24	956.018.738.621	1.013.949.901.501
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		3.000.000.000.000	3.000.000.000.000
- Cổ phiếu cổ đông có quyền biểu quyết	411a		3.000.000.000.000	3.000.000.000.000
2. Vốn khác của chủ sở hữu	414		6.269.828.101	6.269.828.101
3. Cổ phiếu quỹ	415		(10.000)	(10.000)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		110.830.404.280	110.830.404.280
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		14.345.072.839	14.345.072.839
6. Lũy kế sau thuế chưa phân phối	421		(2.760.374.902.011)	(2.726.416.102.714)
- Lợi nhuận chưa phân phối / Lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(2.724.727.616.682)	(2.650.446.067.004)
- Lợi nhuận chưa phân phối / Lũy kế kỳ này	421b		(35.647.285.329)	(75.970.035.710)
7. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		584.948.345.412	608.920.708.995
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		2.881.371.229.672	2.932.844.228.065

Người lập
Nguyễn Thị Na

Kế toán trưởng
Vũ Xuân Dương

Tổng Giám đốc
Phạm Thị Hồng Nhung

Ngày 30 tháng 07 năm 2022

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Mẫu số B02a-DN/HN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II/2022	Quý II/2021	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
					Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		156.265.830.432	121.437.670.596	259.386.459.331	223.974.895.526
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		1.912.128.290	2.637.841.190	2.579.568.260	3.659.735.819
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	25	154.353.702.142	118.799.829.406	256.806.891.071	220.315.159.707
4. Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ	11	26	103.086.926.894	85.626.384.366	189.060.496.570	169.245.945.314
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		51.266.775.248	33.173.445.040	67.746.394.501	51.069.214.393
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	27	217.535.197	5.687.514.823	9.805.514.106	7.457.186.128
7. Chi phí tài chính	22	28	12.822.190.760	7.425.761.358	18.518.219.562	5.475.557.148
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		4.222.036.186	4.384.265.115	7.719.448.087	6.695.020.297
8. Phần lãi/(lỗ) trong công ty liên doanh, liên kết	24		2.377.515.890	727.266.345	3.767.184.650	7.730.972.443
9. Chi phí bán hàng	25		19.400.379.373	19.561.166.592	35.592.792.685	38.669.406.247
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		32.729.788.547	27.516.888.795	69.530.687.067	57.948.045.943
11. Lợi nhuận/(lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20+(21-22+24)-(25+26))	30		(11.090.532.345)	(14.915.590.537)	(42.322.606.057)	(35.835.636.374)
12. Thu nhập khác	31		731.159.960	61.430.807.536	860.614.900	61.553.681.724
13. Chi phí khác	32		5.150.218.655	2.663.323.103	8.996.890.978	7.449.180.164
14. (Lỗ)/Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	29	(4.419.058.695)	58.767.484.433	(8.136.276.078)	54.104.501.560
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(15.509.591.040)	43.851.893.896	(50.458.882.135)	18.268.865.186
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		5.413.708.816	1.978.463.027	8.752.665.192	1.978.463.027
17. Thu nhập thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. (Lỗ)/Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		(20.923.299.856)	41.873.430.869	(59.211.547.327)	16.290.402.159
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	61		(14.395.721.425)	50.520.179.421	(35.647.285.329)	42.529.604.133
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(6.527.578.431)	(8.646.748.552)	(23.564.261.998)	(26.239.201.974)
21. (Lỗ)/Lợi nhuận cơ bản trên cổ phiếu	70		(48)	168	(119)	142

Người lập
Nguyễn Thị Na
Ngày 30 tháng 07 năm 2022

Kế toán trưởng
Vũ Xuân Dương

Tổng Giám đốc
Phạm Thị Hồng Nhung



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mẫu số B03a-DN/HN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
		Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận kế toán trước thuế	01	(50.458.882.135)	18.268.865.186
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao tài sản cố định	02	32.298.859.359	18.918.235.724
Các khoản dự phòng	03	12.500.865.304	(44.845.522.563)
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại	04	-	7.698.217
Lãi từ hoạt động đầu tư	05	745.303.175	(11.855.371.468)
Chi phí lãi vay	06	7.036.307.314	6.710.896.540
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	2.122.453.017	(12.795.198.364)
Thay đổi các khoản phải thu	09	92.943.367.193	25.297.614.761
Thay đổi hàng tồn kho	10	2.482.620.059	(4.285.345.876)
Thay đổi các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	8.918.205.134	(58.375.878.185)
Thay đổi chi phí trả trước	12	7.885.897.066	(67.537.513.207)
Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13	56.341.989.750	(408.334.300)
Tiền lãi vay đã trả	14	(4.898.636.587)	(5.510.703.306)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(2.526.651.534)	(5.942.961.042)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(8.407.708.489)	(225.135.857)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	154.861.535.609	(129.783.455.376)
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	(6.828.536.139)	(4.179.076.163)
2. Tiền thu từ thanh lý TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	3.455.105	1.354.948.609
3. Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	(449.952.178.665)	(43.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ	24	363.500.000.000	22.097.849.315
5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	10.738.478.495	-
6. Tiền thu lãi tiền gửi, lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	3.828.415.249	6.577.646.730
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(78.710.365.955)	(17.148.631.509)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
(tiếp theo)
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mẫu số B03a-DN/HN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
		Năm nay	Năm trước
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	10.937.386.411	-
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(20.480.726.996)	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40	(9.543.340.585)	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</i>	50	66.607.829.069	(146.932.086.885)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	169.612.735.102	288.488.166.924
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	(7.698.217)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60)	70	236.220.564.171	141.548.381.822

Người lập
Nguyễn Thị Na

Kế toán trưởng
Vũ Xuân Dương

Tổng Giám đốc
Phạm Thị Hồng Nhung

Ngày 30 tháng 07 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần

Công ty Cổ phần Tập đoàn Đại Dương (gọi tắt là "Công ty") được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0103017634 ngày 31 tháng 5 năm 2007 và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 19 số 0102278484 ngày 5 tháng 5 năm 2022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp với số vốn điều lệ là 3.000.000.000.000 đồng. Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh với mã chứng khoán là OGC.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 04 Láng Hạ, phường Thành Công, quận Ba Đình, TP. Hà Nội

Văn phòng đại diện của Công ty tại: Tầng 3 Tòa nhà Grandeur Palace - Giảng Võ, 138B Giảng Võ, phường Kim Mã, quận Ba Đình, TP. Hà Nội

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

- Kinh doanh bất động sản;
- Kinh doanh sàn giao dịch bất động sản (trừ định giá bất động sản);
- Kinh doanh trung tâm thương mại;
- Kinh doanh khách sạn và dịch vụ;
- Sản xuất và kinh doanh bánh kẹo.

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

Tại ngày 30/06/2022, Công ty có 5 công ty con, gồm:

- Công ty Cổ phần Khách sạn và Dịch vụ OCH (*)
- Công ty Cổ phần Đầu tư Đại Dương Thăng Long
- Công ty Cổ phần Phát triển Tài nguyên Thiên nhiên Đại Dương
- Công ty Cổ phần Sở giao dịch hàng hóa INFO (i)
- Công ty TNHH Đầu tư Kinh doanh Bất động sản TKD Việt Nam (i)

Tại ngày 30/06/2022, Công ty có 1 công ty liên kết, gồm:

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

(*) Công ty Cổ phần Khách sạn và Dịch vụ OCH có 6 công ty con, gồm:

- Công ty Cổ phần Tân Việt
- Công ty Cổ phần Bánh Givral
- Công ty Cổ phần Viptour Togi
- Công ty Cổ phần Truyền thông Đại Dương
- Công ty TNHH MTV Sao Hôm Nha Trang
- Công ty CP Thương mại và Dịch vụ Bình Hưng

Và 01 công ty liên kết, gồm:

- Công ty Cổ phần Dịch vụ Hỗ trợ và Phát triển Đầu tư

(i): Ngày 16/8/2019, HĐQT OGC đã có nghị quyết thông qua chủ trương giải thể và giao cho người đại diện phần vốn tại các Công ty này thực hiện đề xuất các phương án giải thể tới các Chủ sở hữu/Cổ đông theo đúng trình tự và quy định của Pháp luật.

(ii): Ngày 16/9/2019, HĐQT OGC đã có Nghị quyết thông qua chủ trương thoái toàn bộ vốn đầu tư của OGC tại Công ty này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

2. KỶ KẾ TOÁN VÀ ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KỶ KẾ TOÁN

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng: Việt Nam đồng.

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

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

Báo cáo tài chính hợp nhất không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính:

Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty và báo cáo tài chính của các công ty do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho đến ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng tập đoàn được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu (chi tiết xem nội dung trình bày dưới đây) và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Hợp nhất kinh doanh

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông không kiểm soát trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận.

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Kết quả hoạt động kinh doanh, tài sản và công nợ của các công ty liên kết được hợp nhất trong báo cáo tài chính theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Các khoản góp vốn liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Công ty vào phần tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư. Các khoản lỗ của công ty liên kết vượt quá khoản góp vốn của Công ty tại công ty liên kết đó (bao gồm bất kể các khoản góp vốn dài hạn mà về thực chất tạo thành đầu tư thuần của Công ty tại công ty liên kết đó) không được ghi nhận.

Trong trường hợp một công ty thành viên của Công ty thực hiện giao dịch với một công ty liên kết với Công ty, lãi/lỗ chưa thực hiện tương ứng với phần góp vốn của Công ty vào công ty liên kết, được loại trừ khỏi báo cáo tài chính hợp nhất.

Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại trên báo cáo tài chính hợp nhất là phần phụ trội giữa mức giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần lợi ích của Công ty trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con, công ty liên kết, hoặc đơn vị góp vốn liên doanh tại ngày thực hiện nghiệp vụ đầu tư. Lợi thế thương mại được coi là một loại tài sản vô hình, được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính của lợi thế kinh doanh đó là 10 năm.

Lợi thế kinh doanh có được từ việc mua công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được tính vào giá trị ghi sổ của công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát. Lợi thế kinh doanh từ việc mua các công ty con được trình bày riêng như một loại tài sản có khác trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Khi bán công ty con, công ty liên kết hoặc đơn vị góp vốn liên doanh, giá trị còn lại của khoản lợi thế thương mại chưa khấu hao hết được tính vào khoản lãi/lỗ do nghiệp vụ nhượng bán công ty tương ứng.

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn

Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.

Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh là chứng khoán mà Công ty xác định quyền sở hữu chỉ là tạm thời và Công ty sẽ chuyển nhượng các chứng khoán này trong tương lai gần.

784
G T
PH
Đ
D
H -

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MÃU SỐ B 09a-DN/HN

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

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

Nợ phải thu

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

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập trên cơ sở đánh giá của Ban Tổng Giám đốc tại từng thời điểm về khả năng thu hồi của các khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

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

Hàng tồn kho

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

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

Tài sản cố định

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

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

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

	Năm 2022
	Số năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 50
Máy móc, thiết bị	03 - 15
Phương tiện vận tải	06 - 10
Thiết bị văn phòng	03 - 08
Tài sản cố định khác	03 - 08

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền thuê đất và phần mềm máy tính được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Quyền thuê đất được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng lô đất.

Giá trị phần mềm máy tính được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư bao gồm quyền sử dụng đất và nhà xưởng, vật kiến trúc do công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá. Bất động sản đầu tư cho thuê được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Bất động sản đầu tư chờ tăng giá được trình bày theo nguyên giá trừ suy giảm giá trị. Nguyên giá của bất động sản đầu tư được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp như phí dịch vụ tư vấn về luật pháp liên quan, thuế trước bạ và chi phí giao dịch liên quan khác. Nguyên giá bất động sản đầu tư tự xây là giá trị quyết toán công trình hoặc các chi phí liên quan trực tiếp của bất động sản đầu tư.

Bất động sản đầu tư cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	Năm 2022
	Số năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	50
Máy móc, thiết bị	10

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các khoản trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm các khoản trả trước tiền thuê văn phòng, trung tâm thương mại và các khoản chi phí trả trước dài hạn khác.

Tiền thuê văn phòng, trung tâm thương mại thể hiện số tiền thuê văn phòng, trung tâm thương mại đã được trả trước. Tiền thuê văn phòng, trung tâm thương mại trả trước được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.

Các khoản chi phí trả trước dài hạn khác là công cụ, dụng cụ và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng trong vòng ba năm theo các quy định kế toán hiện hành.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

cân đối kế toán hợp nhất của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu chuyển nhượng bất động sản

Đối với các bất động sản mà Công ty được chia sẻ lại từ chủ đầu tư thông qua các hợp đồng mua bán bất động sản và ủy quyền bán, Công ty thực hiện bán cho các nhà đầu tư khác cũng bằng hình thức hợp đồng mua bán bất động sản, chia sẻ lại cho nhà đầu tư khác phần bất động sản đã ký hợp đồng mua bán và chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích phát sinh có liên quan cho các nhà đầu tư khác. Doanh thu bán bất động sản được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

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

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

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

Chi phí đi vay

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

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

Thuế

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

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

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



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

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

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

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

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

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

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>30/06/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
	VND	VND
Tiền mặt	9.393.265.356	34.494.286.488
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	92.232.336.820	49.857.784.945
Các khoản tương đương tiền	134.594.961.995	85.260.663.669
	<u>236.220.564.171</u>	<u>169.612.735.102</u>

6. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	<u>30/06/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
	VND	VND
a. Chứng khoán kinh doanh	21.755.664.092	88.774.013.156
Công ty Cổ phần đầu tư PVR Hà Nội	18.184.066.533	28.860.425.847
Công ty Cổ phần Fafilm thành phố Hồ Chí Minh	3.571.425.000	3.571.425.000
Đầu tư chứng khoán khác	172.559	56.342.162.309
b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	318.631.470.000	246.530.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn dưới 12 tháng	318.631.470.000	246.530.000.000
c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	52.633.700.000	63.853.700.000
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Xây dựng và Vật liệu Xây dựng	4.423.700.000	4.423.700.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại Vneco Hà Nội	22.000.000.000	22.000.000.000
Công ty Cổ phần Kính mắt Hà Nội	11.430.000.000	11.430.000.000
Công ty Cổ phần Truyền thông TVShopping	11.250.000.000	11.250.000.000
Công ty Cổ phần Bảo Linh	-	11.220.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Sông Đà	2.000.000.000	2.000.000.000
Đầu tư dài hạn khác	1.530.000.000	1.530.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

7. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	<u>30/06/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
	VND	VND
Công ty Cổ phần Đầu tư xây dựng và Kinh doanh nhà	12.015.448.545	12.015.448.545
Các khách hàng khác	40.963.700.787	50.820.340.018
	52.825.957.747	62.835.788.563

8. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	<u>30/06/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Sông Đà	181.608.284.269	181.608.284.269
Công ty CP Đầu tư và thương mại Vneco Hà Nội	19.404.797.700	19.404.797.700
Công ty Cổ phần Du lịch và Xúc tiến Đầu tư-Viptour	18.267.900.000	38.567.900.000
Các đối tượng khác	62.828.668.777	50.190.215.608
	282.109.650.746	289.771.197.577
b. Dài hạn		
Công ty TNHH VNT	78.027.802.500	78.027.802.500
Công ty Cổ phần Licogi 19	57.000.000.000	57.000.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Gia Định	44.383.247.680	44.383.247.680
	179.411.050.180	179.411.050.180

9. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

	<u>30/06/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
	VND	VND
Công ty TNHH Thương Mại và Du Lịch Tràng tiền Nha Trang	-	162.200.000.000
Công ty Cổ phần Robot Tosy	6.000.000.000	6.000.000.000
Khác	1.400.000.000	1.400.000.000
	7.400.000.000	169.600.000.000

10. PHẢI THU KHÁC

	<u>30/06/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
Công ty TNHH VNT	273.200.820.000	273.200.820.000
Ông Hà Trọng Nam	586.131.347.928	586.131.347.928
Bà Hứa Thị Bích Hạnh	56.794.444.446	56.794.444.446
Công ty TNHH Quản lý & Khai thác Tài sản Trảng An	35.366.666.665	35.366.666.665
Công ty TNHH Thương mại và Du lịch Trảng Tiền Nha Trang	-	35.552.260.551
Phải thu ứng tiền cho các cá nhân tại Công ty Viptour - Togi	99.440.000.000	69.637.547.663
Phải thu ngắn hạn khác	49.065.503.941	144.191.604.700
	1.099.998.782.980	1.200.874.691.953
b. Dài hạn		
Các đối tượng khác	9.596.003.486	29.758.122.592
	9.596.003.486	29.758.122.592

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẠI DƯƠNG
Số 4 Láng Hạ, Phường Thành Công,
Quận Ba Đình, Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 04 năm 2022
đến ngày 30 tháng 06 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

11. HÀNG TỒN KHO

	<u>30/06/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	45.857.789.917	36.689.441.471
Công cụ, dụng cụ	2.214.424.166	1.983.895.569
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	242.435.439.062	252.312.017.642
Thành phẩm tồn kho	1.492.105.203	2.140.627.630
Hàng hóa	7.892.547.616	9.248.943.711
	<u>299.892.305.964</u>	<u>302.374.926.023</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa và vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Khác	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ						
Tại ngày 01/01/2022	717.892.354.074	226.267.619.817	36.545.818.346	1.174.686.850	13.005.918.896	994.886.397.983
Mua trong năm	206.569.000	5.752.122.727	1.196.098.855	-	1.331.216.000	8.486.006.582
Thanh lý, phân loại lại và giảm khác	-	-	-	-	(3.368.564.485)	(3.368.564.485)
Tại ngày 30/06/2022	718.098.923.074	232.019.742.544	37.741.917.201	1.174.686.850	10.968.570.411	1.000.003.840.080
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Tại ngày 01/01/2022	198.176.338.041	122.486.770.518	22.560.176.029	866.303.290	10.567.104.340	354.656.692.218
Trích khấu hao trong năm	10.620.952.189	4.442.053.005	1.775.268.300	108.487.341	699.663.665	17.646.424.500
Thanh lý, phân loại lại và giảm khác	-	37.155.564	-	-	(2.921.937.634)	(2.884.782.070)
Tại ngày 30/06/2022	208.797.290.230	126.965.979.087	24.335.444.329	974.790.631	8.344.830.371	369.418.334.648
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại ngày 01/01/2022	519.716.016.033	103.780.849.299	13.985.642.317	308.383.560	2.438.814.556	640.229.705.765
Tại ngày 30/06/2022	509.301.632.844	105.053.763.457	13.406.472.872	199.896.219	2.623.740.040	630.585.505.432



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

13. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Starcity Westlake Hanoi	171.184.160.168	171.184.160.168
Dự án Licogi 19	13.575.305.115	13.575.305.115
Nhà máy bánh KCN Tân Phú Trung	70.479.949.396	70.189.265.578
Các công trình khác	22.069.015.507	21.837.825.568
	277.308.430.186	276.786.556.429

14. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY CON

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2022 như sau:

STT	Tên công ty	Nơi thành lập	Tỷ lệ phần sở hữu (%)	Tỷ lệ quyền biểu quyết nắm giữ (%)	Hoạt động chính
1	Công ty Cổ phần Khách sạn và Dịch vụ Đại Dương	Hải Dương	55,60	55,60	Kinh doanh khách sạn
2	Công ty Cổ phần Đầu tư Đại Dương Thăng Long	Hà Nội	94,00	99,99	Xây dựng, kinh doanh bất động sản
3	Công ty Cổ phần Phát triển Tài nguyên thiên nhiên Đại Dương	Hà Nội	69,00	69,00	Trồng và chăm sóc rừng, khai thác gỗ
4	Công ty Cổ phần Sở giao dịch hàng hóa INFO	Hà Nội	85,00	85,00	Sàn giao dịch hàng hóa
5	Công ty TNHH Đầu tư Kinh doanh Bất động sản TKD Việt Nam	Hà Nội	98,00	98,00	Kinh doanh bất động sản

15. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN DOANH, LIÊN KẾT

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Hà Nội - Bắc Giang	146.209.936.398	142.442.751.748
	146.209.936.398	142.442.751.748

16. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Chi phí thuê dài hạn TTTM tại Làng Quốc tế Thăng Long	149.855.057.874	151.849.196.844
Chi phí thuê dài hạn TTTM Ninh Bình Plaza	44.404.995.187	45.104.295.883
Chi phí thuê dài hạn tại tòa VNT Tower 19 Nguyễn Trãi	75.046.291.990	75.931.708.047
Chi phí thuê dài hạn tại Starcity Lê Văn Lương	13.141.666.666	14.645.833.327
Chi phí trả trước dài hạn khác	44.009.879.137	48.924.065.227
	326.457.890.854	336.455.099.328

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

17. LỢI THẾ THƯƠNG MẠI

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Công ty Cổ phần Truyền thông Đại Dương	415.729.883	582.021.836
Công ty Cổ phần Viptour - Togi	6.509.257.403	10.633.191.611
Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Bình Hưng	43.702.865.886	46.130.802.880
Công ty Cổ phần Kem Tràng Tiền	14.136.946.092	18.849.261.621
Công ty TNHH MTV Sao Hóm - Nha Trang	50.186.358	1.591.813.284
	64.814.985.622	77.787.091.232

18. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Ngắn hạn		
Khách hàng mua căn hộ trả tiền trước	15.247.998.011	15.247.998.011
Công ty Cổ phần Du lịch Dầu khí Phương Đông	13.705.514.600	13.705.514.600
Ngân hàng Thương mại TNHH MTV Đại Dương	6.630.600.000	6.630.600.000
Các đối tượng khác	8.430.780.370	11.653.158.367
	44.014.892.981	47.237.270.978

19. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	3.193.739.569	1.484.299.317
Thuế thu nhập doanh nghiệp	6.781.690.613	3.925.713.495
Thuế nhà đất	105.489.338.588	104.480.823.110
Thuế thu nhập cá nhân	357.104.202	730.473.520
Các loại thuế khác	72.055.853.442	67.990.887.671
	187.877.726.414	178.612.197.113

20. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Trích trước giá vốn hợp đồng xây dựng	127.252.172.826	127.097.172.826
Các khoản trích trước khác	18.097.525.326	18.688.749.112
	145.349.698.152	145.785.921.938

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

21. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	<u>30/06/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
Doanh thu nhận trước cho thuê tài sản	8.061.329.842	8.993.897.022
	8.061.329.842	8.993.897.022
b. Dài hạn		
Cho Công ty CP DVTM Tổng hợp Vincommerce thuê tài sản	202.239.025.122	205.000.982.649
Cho Công ty TNHH Đầu tư và Dịch vụ An Thịnh thuê tài sản	4.436.090.239	4.492.481.215
	206.675.115.361	209.493.463.864

22. PHẢI TRẢ KHÁC

	<u>30/06/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
Ngân hàng Thương mại TNHH MTV Đại Dương	18.631.317.025	18.631.317.025
Công ty TNHH Pegasus Thăng Long	116.042.770.800	116.042.770.800
Công ty Cổ phần BSC Việt Nam	6.131.655.786	6.131.655.786
Phải trả phạt do quá hạn hợp đồng	113.459.623.428	113.459.623.428
Cổ tức phải trả	4.232.450	4.232.450
Khác	53.655.707.714	57.406.869.429
	307.925.307.203	311.676.468.918
b. Dài hạn		
Công ty Cổ phần Đầu tư Nông nghiệp Công nghệ cao Hà Nội	220.500.000.000	220.500.000.000
Công ty Cổ phần Giáo dục Quốc tế Thần đồng	200.000.000.000	200.000.000.000
Công ty Cổ phần Thương mại và Đầu tư Mạnh Hà	23.373.788.160	23.373.788.160
Ngân hàng Thương mại TNHH MTV Đại Dương	180.619.067.490	172.523.776.412
Công ty TNHH Gió Hát	70.067.483.056	70.067.483.056
Khác	40.048.979.736	40.200.083.792
	734.609.318.442	726.665.131.420

23. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	<u>30/06/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
	VND	VND
a) Ngắn hạn	6.471.543.769	22.070.421.118
Ngân hàng Thương mại TMCP Công thương Việt Nam	4.401.122.651	20.000.000.000
Ngân hàng Thương mại TNHH MTV Đại Dương	2.070.421.118	2.070.421.118
b) Dài hạn	151.231.166.911	151.231.166.911
Ngân hàng Thương mại TNHH MTV Đại Dương	151.231.166.911	151.231.166.911
	157.702.710.680	173.301.588.029

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

24. VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn điều lệ	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối/(Lỗ Lũy kế)	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư tại ngày 01/01/2021	3.000.000.000.000	6.269.828.101	(10.000)	110.830.404.280	14.345.072.839	(2.661.535.190.623)	764.986.177.523	1.234.896.282.120
Lỗi trong năm	-	-	-	-	-	(75.970.035.710)	(204.058.876.031)	(280.028.911.741)
Trích lập quỹ	-	-	-	-	-	-	(211.200.000)	(211.200.000)
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-	(3.640.674.326)	(2.456.284.146)	(6.096.958.472)
Công ty con điều chỉnh lợi nhuận	-	-	-	-	-	(575.928.146)	(389.963.517)	(965.891.663)
Ảnh hưởng do thoái vốn OCH	-	-	-	-	-	24.662.710.306	51.050.855.166	75.713.565.472
Tăng/giảm khác	-	-	-	-	-	(9.356.984.215)	-	(9.356.984.215)
Số dư tại ngày 31/12/2021	3.000.000.000.000	6.269.828.101	(10.000)	110.830.404.280	14.345.072.839	(2.726.416.102.714)	608.920.708.995	1.013.949.901.501
Lỗi trong kỳ	-	-	-	-	-	(35.647.285.329)	(23.564.261.998)	(59.211.547.327)
Tăng/ (Giảm) khác	-	-	-	-	-	1.688.486.032	(408.101.585)	1.280.384.447
Số dư tại ngày 31/03/2022	3.000.000.000.000	6.269.828.101	(10.000)	110.830.404.280	14.345.072.839	(2.760.374.902.011)	584.948.345.412	956.018.738.621

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

25. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý II năm 2022	Quý II năm 2021
	VND	VND
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
<i>Trong đó:</i>		
Doanh thu bán hàng	133.199.715.669	115.227.834.022
Doanh thu cung cấp dịch vụ	23.066.114.763	6.209.836.574
	156.265.830.432	121.437.670.596
Các khoản giảm trừ doanh thu		
Chiết khấu thương mại	1.911.619.957	2.637.841.190
Hàng bán bị trả lại	508.333	-
	1.912.128.290	2.637.841.190

26. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý II năm 2022	Quý II năm 2021
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp	77.389.836.000	72.654.139.336
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	25.697.090.894	12.972.245.030
	103.086.926.894	85.626.384.366

27. DOANH THU TÀI CHÍNH

	Quý II năm 2022	Quý II năm 2021
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	192.577.644	5.627.515.313
Lãi chênh lệch tỷ giá và Doanh thu tài chính khác	24.957.553	59.999.510
	217.535.197	5.687.514.823

28. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý II năm 2022	Quý II năm 2021
	VND	VND
Chi phí lãi vay	4.222.036.186	4.384.265.115
Trích lập / (hoàn nhập) dự phòng các khoản đầu tư	8.599.499.992	3.025.620.000
Chi phí tài chính khác	654.582	15.876.243
	12.822.190.760	7.425.761.358

29. LỢI NHUẬN KHÁC

	Quý II năm 2022	Quý II năm 2021
	VND	VND
Thu nhập khác	731.159.960	61.430.807.536
Chi phí khác	5.150.218.655	2.663.323.103
	(4.419.058.695)	58.767.484.433

Đơn vị tính: VND

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MÃU SỐ B 09a-DN/HN

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

30. NỢ KHÓ ĐÒI ĐÃ XỬ LÝ

	Năm xử lý	30 tháng 06 năm 2022	Đơn vị tính: VND 01 tháng 01 năm 2022
<u>TẠI CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẠI DƯƠNG</u>			
Phải thu về cho vay ngắn hạn		1.154.283.169.169	1.154.283.169.169
Công ty CP TM & Đầu tư Mạnh Hà	2021	480.782.169.169	480.782.169.169
Công ty CP đầu tư và Thương mại Vneco Hà Nội	2021	380.500.000.000	380.500.000.000
Công ty TNHH Gió Hát	2021	199.001.000.000	199.001.000.000
Công ty CP Bảo Linh	2021	75.000.000.000	75.000.000.000
Công ty CP Đầu tư Phát triển Phú Nguyên	2021	19.000.000.000	19.000.000.000
Phải thu ngắn hạn của khách hàng		81.733.555.661	81.733.555.661
Công ty CP Robot Tosy	2021	28.283.010.000	28.283.010.000
Công ty CP đầu tư và xây dựng Sông Đà	2021	20.635.963.722	20.635.963.722
Công ty TNHH TMDV & SX Phi Kha Miền Bắc	2021	5.344.267.999	5.344.267.999
Công ty CP Vinafacade	2021	5.522.659.768	5.522.659.768
Công ty CP Đầu tư Văn Phú Building	2021	5.707.549.314	5.707.549.314
Công ty TNHH Vật Tư Kim Khí Hưng Yên	2021	5.096.125.835	5.096.125.835
Công ty CP truyền thông TVSHOPPING	2021	2.337.931.029	2.337.931.029
Công ty CP Bán lẻ và Quản lý Bất động sản Đại Dương	2021	3.492.500.351	3.492.500.351
Nguyễn Thị Tuyết	2021	2.500.000.000	2.500.000.000
Các đối tượng khác	2021	2.813.547.643	2.813.547.643
Phải thu ngắn hạn khác		913.723.089.585	913.723.089.585
Công ty CP Bình Dương Xanh	2021	270.150.000.000	270.150.000.000
Công ty TNHH VNT	2021	181.971.117.854	181.971.117.854
Công ty TNHH Phát triển TM và Đầu tư Việt Nam	2021	56.768.170.073	56.768.170.073
Công ty CP đầu tư và Thương mại Vneco Hà Nội	2021	58.929.396.402	58.929.396.402
Công ty CP TM & Đầu tư Mạnh Hà	2021	40.928.235.832	40.928.235.832
Công ty TNHH Gió Hát	2021	22.866.062.385	22.866.062.385
Công ty CP Bảo Linh	2021	7.236.369.444	7.236.369.444
Công ty CP Đầu tư Phát triển Phú Nguyên	2021	7.085.149.998	7.085.149.998
Công ty CP Đầu tư và Xây lắp Thương mại BMC Hà Nội	2021	28.002.299.999	28.002.299.999
Đầu tư vào Dự án 317 Trường Chinh của Cty BMC	2021	904.349.500	904.349.500
Công ty CP Đầu Tư Lam Hồng	2021	35.515.056.108	35.515.056.108
DA 25 Trần Khánh Dư - Bộ Tư Lệnh Bộ Đội Biên Phòng	2021	2.132.720.000	2.132.720.000
Nguyễn Khoa Điền	2021	45.620.165.000	45.620.165.000
Nguyễn Trịnh Minh Hà	2021	36.000.000.000	36.000.000.000
Đào Thị Diệp Hương	2021	27.470.959.196	27.470.959.196
Nguyễn Thị Xuyên	2021	6.737.500.000	6.737.500.000
Đào Vũ Nguyễn	2021	6.095.864.000	6.095.864.000
Trần Thị Thu Hương	2021	2.081.000.000	2.081.000.000
Lê Tiến Ngọc	2021	2.679.720.105	2.679.720.105
Các đối tượng khác	2021	29.533.550.110	29.533.550.110
Chi phí ủng hộ xây dựng chùa An Hà - Tỉnh Bắc Giang	2020	7.691.868.657	7.691.868.657
Ông Hà Văn Thắm	2020	9.750.800.000	9.750.800.000
Ông Hoàng Văn Tuyền	2020	18.500.000.000	18.500.000.000
Các đối tượng khác	2020	9.072.734.922	9.072.734.922

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

	Năm xử lý	Đơn vị tính: VND	
		30 tháng 06 năm 2022	01 tháng 01 năm 2022
Tài sản thiếu chờ xử lý	2021	3.508.248.253	3.508.248.253
Trả trước cho người bán ngắn hạn		168.146.568.334	168.146.568.334
Công ty CP Đầu tư Thành An	2021	144.000.000.000	144.000.000.000
Công ty Luật TNHH Key Việt Nam	2021	10.000.000.000	10.000.000.000
Công ty TNHH Đầu tư và Thương mại Topcare	2021	10.000.000.000	10.000.000.000
Công ty CP TM đầu tư và xây dựng Thành Đông	2021	1.835.234.949	1.835.234.949
Các đối tượng khác	2021	2.311.333.385	2.311.333.385
Trả trước cho người bán dài hạn		258.013.998.565	258.013.998.565
Công ty CP Đầu tư và Xây lắp Thương mại BMC Hà Nội	2021	66.000.000.000	66.000.000.000
Công ty CP Đầu tư và Tư vấn Liên Việt	2021	145.000.000.000	145.000.000.000
Công ty CP Đầu tư Phát triển Gia Định	2021	4.850.000.000	4.850.000.000
Công ty CP BSC Việt Nam	2021	2.146.109.684	2.146.109.684
Công ty CP Đầu tư PVR Hà Nội	2021	40.017.888.881	40.017.888.881
TẠI CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ ĐẠI DƯƠNG THĂNG LONG		724.244.431.445	724.244.431.445
Phải thu ngắn hạn của khách hàng		724.244.431.445	724.244.431.445
Quách Tuấn Anh	2021	103.800.000	103.800.000
Lê Tiến Ngọc	2021	7.011.231.770	7.011.231.770
Nguyễn Thị Dung	2021	2.165.900.000	2.165.900.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và xây dựng Sông Đà	2021	672.814.500.000	672.814.500.000
Hà Văn Thắm	2021	2.148.999.675	2.148.999.675
Công ty CP Đầu tư và tư vấn Liên Việt	2021	40.000.000.000	40.000.000.000
Cộng		3.303.653.061.012	3.303.653.061.012

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

31. GIẢI TRÌNH CHÊNH LỆCH LỢI NHUẬN SAU THUẾ QUÝ II/2022 SO VỚI QUÝ II/2021

STT	CHỈ TIÊU	Quý II		Chênh lệch	
		Năm nay	Năm trước	VND	%
1	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	154.353.702.142	118.799.829.406	35.553.872.736	30%
2	Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	103.086.926.894	85.626.384.366	17.460.542.528	20%
3	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	51.266.775.248	33.173.445.040	18.093.330.208	55%
4	Doanh thu hoạt động tài chính	217.535.197	5.687.514.823	(5.469.979.626)	-96%
5	Chi phí hoạt động tài chính	12.822.190.760	7.425.761.358	5.396.429.402	73%
6	Lãi lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	2.377.515.890	727.266.345	1.650.249.545	227%
7	Chi phí bán hàng	19.400.379.373	19.561.166.592	(160.787.219)	-1%
8	Chi phí quản lý doanh nghiệp	32.729.788.547	27.516.888.795	5.212.899.752	19%
9	Thu nhập khác	731.159.960	61.430.807.536	(60.699.647.576)	-99%
10	Chi phí khác	5.150.218.655	2.663.323.103	2.486.895.552	93%
11	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	(11.090.532.345)	(14.915.590.537)	3.825.058.192	-26%
12	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(15.509.591.040)	43.851.893.896	(59.361.484.936)	-135%
13	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	5.413.708.816	1.978.463.027	3.435.245.789	
14	Thu nhập thuế TNDN hoãn lại	-	-	-	
15	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(20.923.299.856)	41.873.430.869	(62.796.730.725)	-150%

Quý II năm 2022 Công ty ghi nhận khoản lỗ 20,92 tỷ đồng, trong khi cùng kỳ năm trước lãi 41,87 tỷ đồng do các nguyên nhân chính như sau:

- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ trong quý II năm 2022 tăng 35,55 tỷ đồng, giá vốn hàng bán tăng 17,46 tỷ đồng, dẫn đến Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng 18,09 tỷ đồng. Nguyên nhân chủ yếu là do trong quý II năm 2021 các đơn vị thành viên trong Tập đoàn bị ảnh hưởng bởi dịch bệnh Covid - 19.
- Doanh thu hoạt động tài chính quý II năm 2022 giảm 5,47 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước chủ yếu liên quan việc ghi nhận khoản lãi tiền gửi ngân hàng đến kỳ hạn thanh toán trong năm tại các đơn vị thành viên.
- Chi phí hoạt động tài chính tăng 5,40 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước chủ yếu là do trong năm 2022 Công ty phải trích lập dự phòng các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn do giá cổ phiếu PVR giảm trong kỳ.
- Lãi ghi nhận từ hoạt động đầu tư vào công ty liên kết tăng 1,65 tỷ đồng do kết quả kinh doanh của công ty liên kết cao hơn cùng kỳ năm trước.
- Chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 5,2 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước chủ yếu do trong năm nay phát sinh khoản dự phòng công nợ quá hạn thanh toán khoảng 1,7 tỷ đồng trong khi cùng kỳ năm trước Công ty bán được một khoản nợ để ghi nhận hoàn nhập dự phòng 4 tỷ đồng.
- Lợi nhuận khác giảm 58,21 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước chủ yếu do trong Quý II năm 2021 Công ty ghi nhận giảm các khoản công nợ phải trả Công ty Tài chính Cổ phần Điện lực sau khi có phán quyết của tòa án nhân dân có thẩm quyền về tranh chấp giữa hai bên liên quan giao dịch đặt mua cổ phần OCH phát sinh từ năm 2014.
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành tăng 3,44 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước tương ứng kết quả kinh doanh và nghĩa vụ thuế tương ứng của đơn vị thành viên.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẠI DƯƠNG
Số 4 Láng Hạ, Phường Thành Công
Quận Ba Đình, Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 04 năm 2022
đến ngày 30 tháng 06 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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


Như vậy, chênh lệch lợi nhuận giữa hai kỳ so sánh chủ yếu là do việc ghi nhận kết quả giải quyết tranh chấp liên quan đến các giao dịch phát sinh trước đây tại Công ty mẹ và hoạt động sản xuất kinh doanh của các đơn vị thành viên đã được khôi phục một phần sau ảnh hưởng của dịch bệnh Covid - 19 trong các năm trước.



Người lập
Nguyễn Thị Na



Kế toán trưởng
Vũ Xuân Dương



Tổng Giám đốc
Phạm Thị Hồng Nhung

Ngày 30 tháng 07 năm 2022