

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN FLC

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014

Được kiểm toán bởi:
CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ ĐỊNH GIÁ THĂNG LONG-T.D.K



MỤC LỤC

STT	NỘI DUNG	Trang
1	Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	1 – 4
2	Báo cáo kiểm toán độc lập	5 – 6
3	Báo cáo tài chính đã được kiểm toán	
	<i>Bảng cân đối kế toán</i>	7 – 8
	<i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh</i>	9
	<i>Báo cáo lưu chuyển tiền tệ</i>	10 – 11
	<i>Bản thuyết minh báo cáo tài chính</i>	12 – 35

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Tập đoàn FLC trình bày báo cáo của mình và báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014.

Khái quát về Công ty

Tên công ty: CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN FLC

Trụ sở: Tầng 5, tòa nhà FLC Land Mark Tower, đường Lê Đức Thọ, phường Mỹ Đình 2, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội

Điện thoại: 04 3 771 1111 Fax: 04 3 724 5888

Vốn điều lệ: 3.148.938.820.000 VND

Công ty Cổ phần Tập đoàn FLC được thành lập từ năm 2001. Với trên 12 năm xây dựng và phát triển, Công ty lần lượt được tổ chức theo nhiều loại hình doanh nghiệp và với các tên gọi khác nhau. Vào năm 2010, trước nhu cầu mở rộng về quy mô, lĩnh vực hoạt động, tăng cường năng lực quản trị và nâng cao hiệu quả đầu tư, Công ty đổi tên thành Công ty cổ phần Tập đoàn FLC, hoạt động theo mô hình công ty mẹ với nhiều công ty con, công ty liên kết.

Công ty cổ phần Tập đoàn FLC là một doanh nghiệp kinh doanh đa ngành, đa lĩnh vực, trong đó tập trung vào các lĩnh vực chính là: phát triển các dự án bất động sản, đầu tư tài chính, khai thác và chế biến khoáng sản và thương mại dịch vụ.

Với định hướng trở thành một tập đoàn có tiềm lực và thương hiệu tại Việt Nam và từng bước vươn ra khu vực và thế giới, những năm qua Công ty cổ phần Tập đoàn FLC đã không ngừng khẳng định sự lớn mạnh về mọi mặt. Công ty cùng với các công ty con hiện đang là chủ đầu tư của hàng loạt dự án bất động sản có qui mô lớn với tổng mức đầu tư mỗi dự án lên đến hàng ngàn tỷ đồng, điển hình như Dự án Khu sân golf – resort – vui chơi giải trí cao cấp Hồ Cẩm Quỳnh (huyện Ba Vì, Hà Nội) với tổng diện tích lên tới 260 ha, dự án FLC Green City (Vĩnh Tường, Vĩnh Phúc) với tổng diện tích 200 ha, dự án Khu chức năng đô thị Đại Mỗ (xã Đại Mỗ, Từ Liêm, Hà Nội) với tổng diện tích gần 8 ha, dự án Khu tổ hợp nghỉ dưỡng và thể thao giải trí công cộng (xã Vĩnh Thịnh, Vĩnh Tường, Vĩnh Phúc) với tổng diện tích 8 ha. Năm 2014, Công ty sẽ tiến hành triển khai 2 dự án Bất động sản lớn là Khu đô thị FLC Garden City rộng 8ha và dự án khu nhà ở cho cán bộ, công nhân viên Bộ Tư pháp, dự án đầu tư xây dựng và kinh doanh hạ tầng Khu công nghiệp Tam Dương II tại khu B tỉnh Vĩnh Phúc với tổng diện tích gần 400 ha.

Trong Quý 1 năm 2014, Công ty đã được UBND tỉnh Thanh Hoá cấp giấy chứng nhận đầu tư cho 07 dự án: Dự án SamSon Golf Links, Dự án Khu dịch vụ công cộng, Dự án FLC Resort Sầm Sơn, Dự án FLC Villas – Sầm Sơn, Dự án FLC Hotel – Sầm Sơn, Dự án khu nhà ở hỗn hợp FLC, Dự án Khu quần thể Văn hoá du lịch đảo cồn nổi. Đến nay, 02 dự án SamSon Golf Links và FLC Complex Thanh Hoá đã khởi công và đang trong quá trình xây dựng.

Cuối năm 2014, Công ty đã thực hiện mua lại dự án FLC Star Tower, dự án hoàn thành sẽ cung cấp cho thị trường khoảng 400 căn hộ chung cư cao cấp và khu dịch vụ tại vị trí đắc địa thuộc trung tâm Quận Hà Đông, Hà Nội.

Các đơn vị thành viên của Công ty tại ngày lập báo cáo

Công ty con	Địa chỉ
Công ty TNHH MTV FLC Land	Tầng 5, tòa nhà FLC Land Mark Tower, đường Lê Đức Thọ, phường Mỹ Đình 2, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội
Công ty TNHH FLC Sầm Sơn Golf & Resort	FLC SamSon Golf Links, đường Thanh Niên, xã Quảng Cư, thị xã Sầm Sơn, tỉnh Thanh Hóa
Công ty TNHH MTV Dịch Vụ trực thăng và du thuyền FLC	Số 04 Ngõ Quyền, Phường Xương Huân, Thành phố Nha Trang, Tỉnh Khánh Hòa

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN FLC

Tầng 5, tòa nhà FLC Land Mark Tower, đường Lê Đức Thọ,
phường Mỹ Đình 2, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội

Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc

Công ty TNHH ĐT và PT Vĩnh Phúc FLC	Số 402 đường Mê Linh, phường Khai Quang, TP Vĩnh Yên, tỉnh Vĩnh Phúc.
Công ty TNHH ĐT và PT Địa ốc Khánh Hòa	Số 04 Ngô Quyền, Phường Xương Huân, Thành phố Nha Trang, Tỉnh Khánh Hòa
Công ty TNHH FLC Land Thanh Hóa	FLC SamSon Golf Links, đường Thanh Niên, xã Quảng Cư, thị xã Sầm Sơn, tỉnh Thanh Hóa
Công ty CP Địa ốc Star Hà Nội	Số 418 đường Quang Trung, phường La Khê, quận Hà Đông, Hà Nội

Công ty liên doanh, liên kết**Địa chỉ**

Công ty CP FLC Golf & Resort	Tầng 5, tòa nhà FLC Land Mark Tower, đường Lê Đức Thọ, phường Mỹ Đình 2, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội
Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Alaska	Tầng 1, tòa nhà Việt Úc, khu đô thị Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội
Công ty TNHH Đầu tư và Quản lý tòa nhà Ion Complex	Số 36, đường Phạm Hùng, phường Mỹ Đình 2, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội

Chi nhánh

Chi nhánh tại thành phố Hồ Chí Minh	Số 86 Nguyễn Công Trứ, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh
Chi nhánh tại tỉnh Thanh Hóa	FLC SamSon Golf Links, đường Thanh Niên, xã Quảng Cư, thị xã Sầm Sơn, tỉnh Thanh Hóa
Chi nhánh tại tỉnh Khánh Hòa	Số 04 Ngô Quyền, Phường Xương Huân, Thành phố Nha Trang, Tỉnh Khánh Hòa

Các sự kiện quan trọng phát sinh trong và sau kỳ hoạt động :

Thực hiện Nghị quyết của Đại đồng cổ đông năm 2014, ngày 07 tháng 04 năm 2014, Công ty đã chào bán thành công 771,8 triệu cổ phiếu (771,8 tỷ đồng) cho cổ đông hiện hữu và các cổ đông khác. Số lượng cổ phiếu phát hành thêm chính thức được niêm yết bổ sung ngày 29/04/2014 và được chính thức giao dịch từ ngày 09/05/2014. Theo đó, vốn điều lệ của Công ty tăng từ 771,8 tỷ đồng lên thành 1.543,6 tỷ đồng. Đến ngày 03 tháng 09 năm 2014, Công ty tiếp tục phát hành thêm 160.553.882 cổ phiếu cho các cổ đông hiện hữu và cổ đông khác. Theo đó, vốn điều lệ của Công ty tiếp tục tăng từ 1.543,6 tỷ đồng lên thành 3.148.938.820.000 đồng.

Ngày 16 tháng 04 năm 2014, Đại hội đồng cổ đông đã thông qua chủ trương đầu tư dự án “Xây dựng và kinh doanh hạ tầng kỹ thuật Khu công nghiệp Tam Dương II – Khu B, tỉnh Vĩnh Phúc” và phát hành trái phiếu chuyển đổi cho nhà đầu tư có nhu cầu (theo nội dung tờ trình số 16/TTr-HĐQT ngày 28/03/2014).

Ngày 26 tháng 04 năm 2014, Hội đồng quản trị Công ty đã thông qua Nghị quyết số 10/2014/NQ-HĐQT về việc thông qua dự thảo Hợp đồng mua bán trái phiếu chuyển đổi, tiêu chí và danh sách nhà đầu tư dự kiến phân phối trái phiếu chuyển đổi. Công ty đã chào bán thành công 800.000 trái phiếu chuyển đổi (800 tỷ đồng) cho các nhà đầu tư.

Công ty đã thành lập Chi nhánh Công ty Cổ phần Tập đoàn FLC tại địa chỉ FLC SamSon Golf Links, đường Thanh Niên, xã Quảng Cư, thị xã Sầm Sơn, tỉnh Thanh Hoá và được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thanh Hóa cấp Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh số 0102683813-002 lần đầu ngày 06 tháng 06 năm 2014.

Công ty đã thành lập Công ty TNHH FLC Land Thanh Hoá tại địa chỉ FLC SamSon Golf Links, đường Thanh Niên, xã Quảng Cư, thị xã Sầm Sơn, tỉnh Thanh Hoá và được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thanh Hóa cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty TNHH hai thành viên trở lên số 2802168603 lần đầu ngày 19 tháng 06 năm 2014.

Thực hiện Quyết định số 15/QĐ-HĐQT-FLC ngày 02 tháng 06 năm 2014 của Hội đồng quản trị Công ty, Công ty đã tiến hành mua lại 99% vốn điều lệ của Công ty TNHH Đầu tư và Quản lý tòa nhà Ion

Complex từ ông Nguyễn Văn Mạnh với giá trị chuyển nhượng là 198 tỷ đồng. Đến ngày 22/12/2014, Công ty thực hiện chuyển nhượng lại 50% vốn điều lệ của Công ty TNHH Đầu tư và Quản lý tòa nhà Ion Complex cho ông Trịnh Văn Đại. Theo đó, Công ty hiện đang sở hữu 49% vốn điều lệ của Công ty TNHH Đầu tư và Quản lý tòa nhà Ion Complex

Thực hiện Nghị quyết số 20/NQ-HĐQT-FLC ngày 23 tháng 06 năm 2014 của Hội đồng quản trị Công ty, Công ty đã tiến hành chuyển nhượng toàn bộ 4.500.000 cổ phần của Công ty tại Công ty con là Công ty Cổ phần Công nghệ OTP FLC Việt Nam (tên cũ là Công ty CP Truyền thông và Công nghệ FLC) cho Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính và Quản lý tài sản RTS theo Hợp đồng chuyển nhượng cổ phần ngày 23 tháng 06 năm 2014 với giá chuyển nhượng là 54 tỷ đồng.

Cuối năm 2014, Công ty thực hiện chuyển nhượng toàn bộ phần vốn góp do Công ty nắm giữ tại Trường Cao đẳng nghề FLC cho Công ty CP Liên doanh Đầu tư Quốc tế KLF với tổng giá trị chuyển nhượng là 116,509 tỷ đồng.

Thực hiện Nghị quyết của Hội đồng quản trị Công ty ngày 19/05/2014, Công ty đã thành lập Công ty TNHH FLC Land Thanh Hóa với số vốn điều lệ 100 tỷ đồng, trong đó, Công ty góp 99,8 tỷ đồng.

Thực hiện Nghị Quyết của Hội đồng quản trị Công ty ngày 07/10/2014, Công ty đã thành lập Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Vĩnh Phúc FLC với số vốn điều lệ là 100 tỷ đồng.

Thực hiện Nghị Quyết của Hội đồng quản trị Công ty ngày 14/10/2014, Công ty đã thành lập Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Địa ốc Khánh Hòa với số vốn điều lệ 100 tỷ đồng.

Thực hiện Nghị Quyết của Hội đồng quản trị Công ty ngày 23/10/2014, Công ty đã thành lập Công ty TNHH MTV Dịch vụ trực thăng và du thuyền FLC với số vốn điều lệ 200 tỷ đồng.

Thực hiện Nghị Quyết của Hội đồng quản trị Công ty, Công ty đã thành lập Công ty TNHH FLC Sam Son Golf & Resort với số vốn điều lệ 100 tỷ đồng.

Thực hiện Nghị Quyết của Hội đồng quản trị Công ty về việc thực hiện đầu tư vào Công ty CP Địa ốc Star Hà Nội, Công ty đã tiến hành mua lại 99% cổ phần của các cổ đông tại Công ty CP Địa ốc Star Hà Nội với tổng giá trị chuyển nhượng là 300 tỷ đồng.

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc đã tham gia điều hành trong kỳ và tại ngày lập báo cáo tài chính:

Hội đồng quản trị

Ông Trịnh Văn Quyết	Chủ tịch
Ông Doãn Văn Phương	Thành viên
Ông Lê Bá Nguyên	Thành viên
Ông Lưu Đức Quang	Thành viên
Ông Lê Thành Vinh	Thành viên
Bà Hương Trần Kiều Dung	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Doãn Văn Phương	Tổng Giám đốc
Bà Hương Trần Kiều Dung	Phó Tổng Giám đốc
Bà Trần Thị My Lan	Phó Tổng Giám đốc
Ông Trần Thế Anh	Phó Tổng Giám đốc
Ông Đặng Tất Thắng	Phó Tổng Giám đốc
Ông Đỗ Như Tuấn	Phó Tổng giám đốc
Ông Nguyễn Thiện Phú	Phó Tổng Giám đốc

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Thăng Long – T.D.K là Công ty kiểm toán có đủ năng lực được lựa chọn. Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Thăng Long – T.D.K bày tỏ nguyện vọng được tiếp tục kiểm toán báo cáo tài chính cho Công ty trong những năm tiếp theo.

Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với báo cáo tài chính

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập báo cáo tài chính, Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định những vấn đề sau đây:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục. Công ty tiếp tục hoạt động và thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh của mình trong năm tài chính tiếp theo;
- Các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác;
- Kể từ ngày kết thúc năm tài chính đến ngày lập Báo cáo tài chính, chúng tôi khẳng định rằng không phát sinh bất kỳ một sự kiện nào có ảnh hưởng đáng kể đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính và ảnh hưởng tới hoạt động của Công ty cho năm tài chính tiếp theo.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2014, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Hà Nội, ngày 09 tháng 02 năm 2015

TM. BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Tổng Giám đốc



ĐOÀN VĂN PHƯƠNG



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ ĐỊNH GIÁ THĂNG LONG - T.D.K

THANGLONG - T.D.K AUDITING AND VALUATION COMPANY

Trụ sở chính tại Hà Nội

: Sân KT - TM và DV khu nhà ở CBCS CSTT - CAHN,
phường Yên Hòa, quận Cầu Giấy, Hà Nội

- Tel: (04) 44 500 668

- Fax: (04) 44 500 669

Chi nhánh Miền nam

: C14, Quang Trung, phường 11

- Tel: (08)3 589 7462

- Fax: (08)3 589 7464

Chi nhánh Quận 1 - TP. HCM

: Số 28 Đặng Tắt, quận 1, TP. HCM

- Tel: (08)3 848 0763

- Fax: (08)3 526 7187

Chi nhánh Đà Nẵng

: Số 42 Trần Tông, TP. Đà Nẵng

- Tel: (0511)3 651 818

- Fax: (0511)3 651 868

Chi nhánh Lạng Sơn

: Tô 2, khối 14, đường Bà Triệu

- Tel: (025)3 718 545

- Fax: (025)3 716 264

Số: 148.3 /BCKT - TC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Về Báo cáo tài chính năm 2014 của Công ty Cổ phần Tập đoàn FLC

**Kính gửi: Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Tập đoàn FLC**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Tập đoàn FLC được lập ngày 09/02/2015 từ trang 07 đến trang 35, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2014, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của kiểm toán viên:

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Tập đoàn FLC tại ngày 31 tháng 12 năm 2014, cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Hà Nội, ngày 03 tháng 03 năm 2015

Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Thăng Long – T.D.K

Tổng Giám đốc



Từ Quỳnh Hạnh

Số giấy chứng nhận đăng ký hành
nghề kiểm toán : 0313-2014-045-1

Kiểm toán viên

Nguyễn Trung Kiên

Số giấy chứng nhận đăng ký hành
nghề kiểm toán : 1129-2014-045-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VND

	Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
	1	2	3	4	5
A	Tài sản ngắn hạn	100		2.098.402.437.720	293.093.935.783
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	542.570.678.075	10.611.643.097
1	Tiền	111		266.070.678.075	10.611.643.097
2	Các khoản tương đương tiền	112		276.500.000.000	-
II	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	705.961.400.000	32.893.000.000
1	Đầu tư ngắn hạn	121		705.961.400.000	32.893.000.000
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		808.951.560.043	235.170.125.259
1	Phải thu khách hàng	131	V.03	180.888.080.792	209.044.912.858
2	Trả trước cho người bán	132		615.032.279.551	4.029.327.391
3	Phải thu nội bộ	133		-	-
5	Các khoản phải thu khác	138	V.04	13.208.633.574	22.220.088.722
6	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(177.433.874)	(124.203.712)
IV	Hàng tồn kho	140		908.037.376	552.340.999
1	Hàng tồn kho	141	V.05	908.037.376	552.340.999
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		40.010.762.226	13.866.826.428
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.06	4.427.187.464	6.145.010.093
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152		19.853.107.570	187.365.483
4	Tài sản ngắn hạn khác	158	V.07	15.730.467.192	7.534.450.852
B	Tài sản dài hạn	200		2.850.207.085.684	1.470.992.364.035
I	Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II	Tài sản cố định	220		432.584.472.272	20.338.882.955
1	Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	33.469.301.903	17.668.142.174
	- Nguyên giá	222		41.577.953.072	22.893.638.891
	- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(8.108.651.169)	(5.225.496.717)
4	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.09	399.115.170.369	2.670.740.781
III	Bất động sản đầu tư	240		-	-
IV	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		2.408.574.799.611	1.443.944.000.000
1	Đầu tư vào công ty con	251	V.10	1.850.644.000.000	995.844.000.000
2	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.11	474.000.000.000	442.600.000.000
3	Đầu tư dài hạn khác	258	V.12	130.985.854.066	5.500.000.000
4	Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	259	V.13	(47.055.054.455)	-
V	Tài sản dài hạn khác	260		9.047.813.801	6.709.481.080
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	8.629.873.801	6.301.541.080
3	Tài sản dài hạn khác	268	V.15	417.940.000	407.940.000
	Tổng cộng tài sản	270		4.948.609.523.404	1.764.086.299.818

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VND

	Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A	Nợ phải trả	300		1.144.731.514.930	548.587.764.250
I	Nợ ngắn hạn	310		298.703.264.930	542.703.680.928
1	Vay và nợ ngắn hạn	311	V.16	6.816.750.000	50.437.429.485
2	Phải trả người bán	312	V.17	185.461.541.344	207.700.360.994
3	Người mua trả tiền trước	313		482.762.401	1.856.679.405
4	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.18	9.444.337.765	2.658.249.659
5	Phải trả người lao động	315		2.555.687.944	1.035.169.873
9	Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác	319	V.19	93.393.699.096	277.925.325.032
11	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		548.486.380	1.090.466.480
II	Nợ dài hạn	330		846.028.250.000	5.884.083.322
3	Phải trả dài hạn khác	333	V.20	2.436.000.000	630.000.000
4	Vay và nợ dài hạn	334	V.21	843.592.250.000	5.254.083.322
B	Nguồn vốn chủ sở hữu	400		3.803.878.008.474	1.215.498.535.568
I	Vốn chủ sở hữu	410	V.22	3.803.878.008.474	1.215.498.535.568
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		3.148.938.820.000	771.800.000.000
2	Thặng dư vốn cổ phần	412		389.744.000.000	389.994.000.000
7	Quỹ đầu tư phát triển	417		6.415.289.973	6.415.289.973
8	Quỹ dự phòng tài chính	418		1.510.920.746	1.510.920.746
9	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		709.106.912	709.106.912
10	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		256.559.870.843	45.069.217.937
II	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
	Tổng cộng nguồn vốn	440		4.948.609.523.404	1.764.086.299.818

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

TT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	Ngoại tệ các loại (USD)	007		113,89	1.811,57

Lập, ngày 09 tháng 02 năm 2015

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



NGÔ THỊ NGUYỄN NGỌC

ĐINH THÁI HIỆP

ĐOÀN VĂN PHƯƠNG

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
 Năm 2014

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.23	1.505.154.094.071	1.369.563.576.111
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.24	13.730.000	29.307.000
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.25	1.505.140.364.071	1.369.534.269.111
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.26	1.469.515.787.594	1.348.987.248.853
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		35.624.576.477	20.547.020.258
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.27	402.607.999.972	98.168.849.850
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	93.402.006.042	8.501.017.305
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>46.314.752.074</i>	<i>771.930.938</i>
8. Chi phí bán hàng	24		4.313.913.484	4.099.374.552
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		62.986.948.723	25.680.862.430
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		277.529.708.200	80.434.615.821
11. Thu nhập khác	31	VI.29	4.454.442.073	78.917.141
12. Chi phí khác	32	VI.30	6.018.801.377	287.882.950
13. Lợi nhuận khác	40		(1.564.359.304)	(208.965.809)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		275.965.348.896	80.225.650.012
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	8.847.142.598	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		267.118.206.298	80.225.650.012
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	VI.32	1.466	1.039

Lập, ngày 09 tháng 02 năm 2015

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





NGÔ THỊ NGUYỄN NGỌC

ĐINH THÁI HIỆP

ĐOÀN VĂN PHƯƠNG

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Năm 2014

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động SX-KD			
1. Lợi nhuận trước thuế	1	275.965.348.896	80.225.650.012
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ	2	3.357.742.759	2.743.153.064
- Các khoản dự phòng	3	47.108.284.617	(975.796.288)
- Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hoái đoái chưa thực hiện	4	(417.255)	2.129.190
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(393.060.879.355)	(90.534.718.341)
- Chi phí lãi vay	6	46.314.752.074	771.932.671
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	(20.315.168.264)	(7.767.649.692)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9	(436.786.825.495)	179.068.578.361
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(355.696.377)	151.559.676
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11	53.934.163.735	80.198.570.776
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	(610.510.092)	(8.358.231.421)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(43.590.650.074)	(771.932.671)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(315.164.746)	(834.531.340)
- Tiền thu khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh	15	4.309.140.000	846.895.190
- Tiền chi khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh	16	(6.403.757.762)	(2.170.062.940)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	20	(450.134.469.075)	240.363.195.939
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(419.092.643.515)	(8.771.729.780)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	4.298.689.721	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(1.142.521.320.000)	(145.627.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	895.900.000.000	113.840.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(1.697.400.000.000)	(297.000.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	183.134.065.934	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	242.685.467.465	90.525.197.404
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(1.932.995.740.395)	(247.033.532.376)
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	2.315.399.340.000	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	984.118.340.130	53.000.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(384.428.852.937)	(1.756.070.523)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	(36.789.788.750)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (tiếp theo)
(Theo phương pháp gián tiếp)
Năm 2014

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Năm nay	Năm trước
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	2.915.088.827.193	14.454.140.727
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50= 20+30+40)	50	531.958.617.723	7.783.804.290
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	10.611.643.097	2.827.711.997
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	417.255	126.810
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	542.570.678.075	10.611.643.097

Lập, ngày 09 tháng 02 năm 2015

Người lập biểu

NGÔ THỊ NGUYỄN NGỌC

Kế toán trưởng

ĐINH THÁI HIỆP

Tổng Giám đốc



ĐOÀN VĂN PHƯƠNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Năm 2014

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tập đoàn FLC (sau đây viết tắt là "Công ty") hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần 01 số 0102033961 ngày 17 tháng 03 năm 2008, thay đổi lần thứ 20 ngày 04 tháng 11 năm 2014.

Trụ sở chính : Tầng 5, tòa nhà FLC Land Mark Tower, đường Lê Đức Thọ, phường Mỹ Đình 2, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ : 3.148.938.820.000 VND (Ba nghìn một trăm bốn mươi tám tỷ chín trăm ba mươi tám triệu tám trăm hai mươi nghìn đồng)

Chi nhánh tại thành phố Hồ Chí Minh :

Địa chỉ : 86 Nguyễn Công Trứ, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh

Mã số CN : 0102683813-001

Chi nhánh tại tỉnh Thanh Hoá :

Địa chỉ : FLC SamSon Golf Links, đường Thanh Niên, xã Quảng Cư, thị xã Sầm Sơn, Thanh Hoá

Mã số CN : 0102683813-002

Chi nhánh tại tỉnh Khánh Hòa :

Địa chỉ : 04 Ngô Quyền, Phường Xương Huân, Thành phố Nha Trang, Tỉnh Khánh Hòa

Mã số CN : 0102683813-003

2. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất, Thương mại, Dịch vụ và Xây dựng.

3. Ngành nghề kinh doanh:

Hoạt động dịch vụ công nghệ thông tin và dịch vụ khác liên quan đến máy vi tính ; Sửa chữa thiết bị liên lạc ; Sửa chữa thiết bị điện tử và quang học ; Sửa chữa thiết bị điện ; Xuất bản phần mềm (trừ hoạt động xuất bản phẩm) ; Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác ; Bán lẻ máy vi tính, thiết bị ngoại vi, phần mềm và thiết bị viễn thông trong các cửa hàng chuyên doanh ; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác ; Bán buôn máy móc, thiết bị y tế, văn phòng, dệt, may, da giày, điện, vật liệu điện (máy phát điện, động cơ điện, dây điện và thiết bị khác dùng trong mạch điện) ; Sản xuất máy vi tính và thiết bị ngoại vi của máy vi tính ; Sửa chữa máy vi tính và thiết bị ngoại vi ; Sửa chữa thiết bị khác ; Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác ; Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu, *Chi tiết : Bán buôn hóa chất công nghiệp như : anilin, mực in, tinh dầu, khí công nghiệp, keo hóa học, chất màu, nhựa tổng hợp, methanol, parafin, dầu thơm và hương liệu, soda, muối công nghiệp, axit và lưu huỳnh* ; Hoạt động viễn thông có dây (Chỉ hoạt động sau khi được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép) ; Lắp đặt hệ thống điện ; Sửa chữa máy móc, thiết bị ; Sản xuất linh kiện điện tử ; Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng, *Chi tiết : Bán buôn gỗ cây, tre, nứa, sản phẩm gỗ sơ chế, sơn và véc ni, vật liệu xây dựng như : cát, sỏi, giấy dán tường và phủ sàn, đồ ngũ kim và khóa, thiết bị vệ sinh như : bồn tắm, chậu rửa, bệ xí, đồ sứ vệ sinh khác, thiết bị lắp đặt vệ sinh như : ống, ống dẫn, khớp nối, vòi, cút chữ T, ống cao su* ; Bán lẻ đồ ngũ kim, sơn, kính và thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng trong các cửa hàng chuyên doanh ; Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét ; Sản xuất sắt, gang, thép ; Sản xuất kim loại màu và kim loại quý ; Rèn, dập, ép và cán kim loại ; luyện bột kim loại ; Sản xuất sản phẩm khác bằng kim loại chưa được phân vào đâu, chi tiết: Sản xuất các động cơ (trừ động cơ đồng hồ) như: Xoắn ốc, động cơ thanh xoắn, các tấm lá trong động cơ; Sản xuất dây cáp kim loại, dải xếp nếp và các chi tiết tương tự; Sản xuất dây cáp kim

loại cách điện hoặc không cách điện; Hoạt động viễn thông không dây (Chi hoạt động sau khi được cơ quan nhà nước có thẩm quyền cho phép); Hoạt động dịch vụ liên quan đến các cuộc gọi; Sản xuất máy móc và thiết bị văn phòng (trừ máy vi tính và thiết bị ngoại vi của máy vi tính); Khai thác khoáng hóa chất và khoáng phân bón; Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét; Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của mô tô, xe máy; Bán lẻ đồ điện gia dụng, giường, tủ, bàn, ghế và đồ nội thất tương tự, đèn và bộ đèn điện, đồ dùng gia đình khác chưa được phân vào đâu trong các cửa hàng chuyên doanh; Hoạt động viễn thông khác, *Chi tiết: Cung cấp các ứng dụng viễn thông chuyên dụng như theo dõi hoạt động vệ tinh, đo xa và các trạm rada; Cung cấp truy cập Internet thông qua các mạng kết nối giữa khách hàng và ISP nhưng không do ISP sở hữu và vận hành, như truy cập Internet quay số (dial-up); cung cấp dịch vụ viễn thông qua các kết nối viễn thông hiện có như VOIP (điện thoại Internet); (Chi hoạt động sau khi được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép);* Sản xuất thiết bị và dụng cụ quang học; Sản xuất sản phẩm điện tử dân dụng; Sản xuất máy nông nghiệp và lâm nghiệp; Khai thác quặng kim loại quý hiếm; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khai thác mỏ và quặng khác, chi tiết: Thăm dò quặng theo phương pháp thông lệ và lấy mẫu quặng, quan sát địa chất tại nơi thăm dò; Xây dựng nhà các loại; Phá dỡ; Chuẩn bị mặt bằng; Hoàn thiện công trình xây dựng; Hoạt động của các trung tâm, đại lý tư vấn, giới thiệu và môi giới lao động, việc làm; Cung ứng lao động tạm thời; Cung ứng và quản lý nguồn lao động; Giáo dục nghề nghiệp; Sản xuất sản phẩm chịu lửa; Sản xuất sản phẩm khác từ gỗ; Sản xuất sản phẩm từ tre, nứa, rom, rạ và vật liệu tết bện; Sản xuất giấy nhẵn, bìa nhẵn, bao bì từ giấy và bìa; Sản xuất bao bì bằng gỗ; Sản xuất các sản phẩm khác từ giấy và bìa chưa được phân vào đâu; Sản xuất sản phẩm dầu mỏ tinh chế; Sản xuất than cốc; Khai thác quặng kim loại khác không chứa sắt; Khai thác quặng sắt; Khai thác và thu gom than non; Khai thác và thu gom than cứng; Dịch vụ nhà hàng, quán ăn, hàng ăn uống, nhà hàng với các dịch vụ ăn uống lưu động; Dịch vụ khách sạn, dịch vụ lưu trú ngắn ngày, nhà nghỉ kinh doanh dịch vụ lưu trú ngắn ngày (không bao gồm kinh doanh vũ trường, quán bar, phòng hát karaoke); Tư vấn đầu tư (không bao gồm tư vấn pháp luật, tài chính); Bán buôn, máy móc, thiết bị và phụ tùng máy nông nghiệp; Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông (trừ thiết bị thu phát sóng); Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm; Bán buôn sắt, thép và kim loại màu ở dạng nguyên sinh; Bán buôn xe có động cơ: Ô tô chở khách loại trên 12 chỗ ngồi, ô tô vận tải; Bán buôn, bán lẻ ô tô con (loại 12 chỗ ngồi trở xuống); Kinh doanh bất động sản; Dịch vụ quảng cáo; Xử lý dữ liệu, cho thuê và các hoạt động liên quan; Tư vấn máy tính và quản trị hệ thống máy vi tính; Lắp trình máy vi tính; Dịch vụ sàn giao dịch bất động sản; Dịch vụ đấu giá bất động sản (chỉ hoạt động theo chứng chỉ hành nghề của người đại diện theo pháp luật); Dịch vụ tư vấn bất động sản; Dịch vụ quản lý bất động sản; Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại; Đại lý, môi giới (không bao gồm môi giới chứng khoán, bảo hiểm, bất động sản và môi giới hôn nhân có yếu tố nước ngoài); Lập dự án, quản lý dự án các công trình: giao thông, dân dụng, công nghiệp, thủy lợi, điện (chỉ hoạt động khi đáp ứng đủ điều kiện năng lực về quản lý dự án xây dựng theo quy định pháp luật); Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Xây dựng công trình giao thông, công nghiệp, thủy lợi, điện, hạ tầng kỹ thuật đô thị; Xuất nhập khẩu các mặt hàng công ty kinh doanh (Doanh nghiệp chỉ hoạt động xây dựng công trình khi đáp ứng đủ điều kiện năng lực theo quy định của pháp luật).

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

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Tài chính, các thông tư về việc hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quyết định ban hành chuẩn mực kế toán Việt Nam, các thông tư hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành có hiệu lực đến thời điểm kết thúc niên độ kế toán lập báo cáo tài chính năm.

Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

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

Hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán: Trên máy vi tính.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng giao dịch tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Toàn bộ chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh trong kỳ của hoạt động sản xuất kinh doanh được hạch toán ngay vào chi phí tài chính hoặc doanh thu hoạt động tài chính trong kỳ.

Tại thời điểm cuối năm tài chính các khoản mục tiền có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua của ngân hàng giao dịch. Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong kỳ.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản tương đương tiền

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được, được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành việc bán hàng.

Giá gốc của hàng tồn kho mua ngoài bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho: Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 01 năm được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 01 năm được phân loại là Tài sản dài hạn.

Các khoản phải thu được phản ánh theo giá trị ước tính có thể thu hồi sau khi trừ đi dự phòng các khoản phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi thể hiện giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đến thời điểm lập báo cáo tài chính. Cụ thể như sau:

Thời gian quá hạn	Mức trích lập dự phòng
Trên 06 tháng đến dưới 01 năm	30%
Từ 01 năm đến dưới 02 năm	50%

Từ 02 năm đến dưới 03 năm	70%
Trên 03 năm	100%

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định:

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình

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

Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính và được ước tính như sau:

Phương tiện vận tải	06 – 10 năm
Thiết bị văn phòng	03 – 05 năm
Các tài sản khác	03 – 05 năm

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là “tương đương tiền”;
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm được phân loại là tài sản dài hạn.

Lập dự phòng các khoản đầu tư tài chính

Dự phòng các khoản đầu tư tài chính dài hạn: Dự phòng đầu tư cho mỗi khoản đầu tư tài chính bằng số vốn đã đầu tư và tính theo công thức sau:

$$\text{Mức dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính} = \left(\begin{array}{l} \text{Vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế} \\ \text{Vốn chủ sở hữu thực có} \end{array} \right) \times \frac{\text{Vốn đầu tư của doanh nghiệp}}{\text{Tổng vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế}}$$

Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán: Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán được tính cho mỗi loại chứng khoán và tính theo công thức sau:

$$\text{Mức dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán} = \left(\begin{array}{l} \text{Số lượng chứng khoán bị giảm giá tại thời điểm lập báo cáo tài chính} \\ \text{Giá chứng khoán hạch toán trên sổ kế toán} \end{array} \right) \times \left(\begin{array}{l} \text{Giá chứng khoán thực tế trên thị trường} \end{array} \right)$$

6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:

Chi phí trả trước ngắn hạn: Là các loại chi phí trả trước chi liên quan đến năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Chi phí trả trước dài hạn: Là các loại chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán.

Công ty tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ từ 2 đến 3 năm.

7. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo. Nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm được phân loại là Nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm được phân loại là Nợ dài hạn.

Tài sản thiếu chờ xử lý được phân loại là Nợ ngắn hạn.

Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là Nợ dài hạn.

8. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần là phần phụ trội do phát hành cổ phiếu với giá cao hơn so với mệnh giá.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán, điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước và điều chỉnh theo các quy định khi lập báo cáo tài chính hợp nhất.

9. Phân phối lợi nhuận sau thuế và chia cổ tức

Lợi nhuận sau thuế sau khi được Đại hội cổ đông phê duyệt được trích lập các quỹ theo Điều lệ công ty hoặc Nghị quyết của Đại hội cổ đông, số còn lại có thể chia cho các cổ đông theo tỷ lệ vốn thực góp.

Cổ tức phải trả cho cổ đông được ghi nhận là nợ phải trả khi có quyết định công bố của Hội đồng quản trị.

Quỹ đầu tư phát triển: Mục đích của việc trích lập quỹ là để bổ sung vốn điều lệ cho công ty, đầu tư mở rộng hoạt động sản xuất kinh doanh, đổi mới công nghệ sản xuất, trang bị làm việc.

Quỹ dự phòng tài chính: Mục đích của việc trích lập quỹ là để bù đắp các tổn thất về tài sản do các nguyên nhân khách quan gây ra, bù các khoản lỗ do hoạt động kinh doanh không hiệu quả.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

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

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

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

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

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính, chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

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

- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Chi phí hoặc lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán, đầu tư vào công ty con.

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

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp: Là các khoản chi phí gián tiếp phục vụ cho hoạt động phân phối sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ ra thị trường và điều hành sản xuất kinh doanh của Công ty. Mọi khoản chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ được ghi nhận ngay vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ đó khi chi phí đó không đem lại lợi ích kinh tế trong các kỳ sau.

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

- Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế (nếu có) và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.
- Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có)
- Thuế suất thuế TNDN hiện hành: 22%.
- Việc xác định chi phí thuế TNDN 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 TNDN tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

13. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Cơ sở lập báo cáo tài chính: Báo cáo tài chính được lập và trình bày dựa trên các nguyên tắc và phương pháp kế toán cơ bản: cơ sở dồn tích, hoạt động liên tục, giá gốc, phù hợp, nhất quán, thận trọng, trọng yếu, bù trừ và có thể so sánh. Báo cáo tài chính do Công ty lập không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán hay các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Các bên liên quan: Một bên được xem là bên liên quan đến Công ty nếu có khả năng kiểm soát Công ty hay có ảnh hưởng trọng yếu đến các quyết định tài chính và hoạt động của Công ty.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính: VND

1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	1.960.240.637	4.324.197.218
Tiền gửi ngân hàng	264.110.437.438	6.287.445.879
Tiền gửi VND	264.107.999.895	6.249.276.099
Tiền gửi USD	2.437.543	38.169.780
Các khoản tương đương tiền – Tiền gửi có kỳ hạn dưới 03 tháng	276.500.000.000	-
Ngân hàng VietinBank – CN Tây Hà Nội	55.000.000.000	-
Ngân hàng TMCP Quân Đội – CN Tây Hồ	75.000.000.000	-
Ngân hàng BIDV – CN Khánh Hòa	100.000.000.000	-
Ngân hàng BIDV – CN Thanh Xuân	46.500.000.000	-
Cộng	542.570.678.075	10.611.643.097

2 Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Hợp tác kinh doanh	-	705.961.400.000	-	32.893.000.000
Công ty CP FLC Golf & Resort	-	474.942.000.000	-	512.000.000
Công ty CP Liên doanh Đầu tư Quốc tế KLF	-	53.603.000.000	-	26.503.000.000
Công ty CP Đầu tư Địa ốc Alaska	-	60.258.000.000	-	1.778.000.000
Công ty CP Công nghệ OTP FLC Việt Nam	-	22.500.000.000	-	2.500.000.000
Công ty CP FLC Travel	-	17.748.400.000	-	800.000.000
Công ty TNHH Truyền thông Quốc tế Diginews	-	7.440.000.000	-	800.000.000
Công ty TNHH Bất động sản Newland Holdings Việt Nam	-	35.150.000.000	-	-
Công ty TNHH Đầu tư và Quản lý tòa nhà Ion Complex	-	10.215.000.000	-	-
Công ty CP Đầu tư tài chính & QL tài sản RTS	-	4.105.000.000	-	-
Công ty CP Tập đoàn Thành Nam	-	20.000.000.000	-	-
Cộng	-	705.961.400.000	-	32.893.000.000

Chi tiết các hợp đồng hợp tác kinh doanh :

2.1. Hợp tác kinh doanh với Công ty CP FLC Golf & Resort : Công ty là bên hợp tác kinh doanh và sẽ thu lợi tức hợp tác cố định 10%/năm theo từng hợp đồng từ Công ty CP FLC Golf & Resort. Thời hạn hợp tác kinh doanh là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng. Số tiền gốc phải thu từ hợp đồng hợp tác kinh doanh tại ngày 31/12/2014 là 474.942.000.000 VND.

- 2.2. Hợp tác kinh doanh với Công ty CP Liên doanh Đầu tư Quốc tế KLF : Công ty là bên hợp tác kinh doanh và sẽ thu lợi tức hợp tác cố định từ 8 - 9%/năm theo từng hợp đồng từ Công ty Cổ phần Liên doanh Đầu tư Quốc tế KLF. Thời hạn hợp tác kinh doanh từ 08 đến 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng. Số tiền gốc phải thu từ hợp đồng hợp tác kinh doanh tại ngày 31/12/2014 là 53.603.000.000 VND.
- 2.3. Hợp tác kinh doanh với Công ty CP Đầu tư Địa ốc Alaska : Công ty là bên hợp tác kinh doanh và sẽ thu lợi tức hợp tác cố định 10%/năm theo từng hợp đồng từ Công ty Cổ phần Đầu tư địa ốc Alaska. Thời hạn hợp tác kinh doanh là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng. Số tiền gốc phải thu từ hợp đồng hợp tác kinh doanh tại ngày 31/12/2014 là 60.258.000.000 VND.
- 2.4. Hợp tác kinh doanh với Công ty CP Công nghệ OTP FLC Việt Nam : Công ty là bên hợp tác kinh doanh và sẽ thu lợi tức hợp tác cố định 8%/năm theo từng hợp đồng từ Công ty CP Công nghệ OTP FLC Việt Nam. Thời hạn hợp tác kinh doanh là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng. Số tiền gốc phải thu từ hợp đồng hợp tác kinh doanh tại ngày 31/12/2014 là 22.500.000.000 VND.
- 2.5. Hợp tác kinh doanh với Công ty CP FLC Travel : Công ty là bên hợp tác kinh doanh và sẽ thu lợi tức hợp tác cố định 10%/năm theo từng hợp đồng từ Công ty CP FLC Travel. Thời hạn hợp tác kinh doanh là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng. Số tiền gốc phải thu từ hợp đồng hợp tác kinh doanh tại ngày 31/12/2014 là 17.748.400.000 VND.
- 2.6. Hợp tác kinh doanh với Công ty TNHH Truyền thông Quốc tế Diginews : Công ty là bên hợp tác kinh doanh và sẽ thu lợi tức hợp tác cố định 10%/năm theo từng hợp đồng từ Công ty TNHH Truyền thông Quốc tế Diginews. Thời hạn hợp tác kinh doanh là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng. Số tiền gốc phải thu từ hợp đồng hợp tác kinh doanh tại ngày 31/12/2014 là 7.440.000.000 VND.
- 2.7. Hợp tác kinh doanh với Công ty TNHH Bất động sản Newland Holdings Việt Nam : Công ty là bên hợp tác kinh doanh và sẽ thu lợi tức hợp tác cố định 11%/năm theo từng hợp đồng từ Công ty TNHH Bất động sản Newland Holdings Việt Nam. Thời hạn hợp tác kinh doanh là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng. Số tiền gốc phải thu từ hợp đồng hợp tác kinh doanh tại ngày 31/12/2014 là 35.150.000.000 VND.
- 2.8. Hợp tác kinh doanh với Công ty TNHH Đầu tư và Quản lý tòa nhà Ion Complex : Công ty là bên hợp tác kinh doanh và sẽ thu lợi tức hợp tác cố định 10%/năm theo từng hợp đồng từ Công ty TNHH Đầu tư và Quản lý tòa nhà Ion Complex. Thời hạn hợp tác kinh doanh là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng. Số tiền gốc phải thu từ hợp đồng hợp tác kinh doanh tại ngày 31/12/2014 là 10.215.000.000 VND.
- 2.9. Hợp tác kinh doanh với Công ty CP Đầu tư tài chính và Quản lý tài sản RTS : Công ty là bên hợp tác đầu tư và sẽ thu lợi tức ủy thác cố định 08%/năm theo hợp đồng ủy thác đầu tư số 2009/2014/UTĐT-FLC-RTS từ Công ty CP Đầu tư tài chính và Quản lý tài sản RTS. Thời hạn hợp tác kinh doanh là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng. Số tiền gốc phải thu từ hợp đồng hợp tác kinh doanh tại ngày 31/12/2014 là 4.105.000.000 VND.
- 2.10. Hợp tác kinh doanh với Công ty CP Tập đoàn Thành Nam : Công ty là bên hợp tác kinh doanh và sẽ thu lợi tức hợp tác cố định 6%/năm theo từng hợp đồng từ Công ty CP Tập đoàn Thành Nam. Thời hạn hợp tác kinh doanh là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng. Số tiền gốc phải thu từ hợp đồng hợp tác kinh doanh tại ngày 31/12/2014 là 20.000.000.000 VND.

3 Các khoản phải thu khách hàng

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty CP Thép Sài Gòn	15.472.135.474	15.920.544
Công ty CP Tập đoàn Thành Nam	-	9.457.030.750
Công ty Cổ phần KAD Việt Nam	24.016.843.730	-
Công ty Luật TNHH SMIC	1.200.000.000	1.800.000.000
Công ty CP Đầu tư Địa ốc Alaska	-	61.431.815.113
Công ty CP máy và thiết bị phụ tùng công nghiệp P.G.M	117.142.162	117.142.162
Cty TNHH Bất động sản Newland Holdings Việt Nam	82.865.374.927	270.000.000

Công ty CP XNK kỹ thuật Technimex	87.046.787	186.184.437
Công ty Cổ phần FLC TRAVEL	144.000.000	72.000.000
Công ty Cổ phần Liên Doanh Đầu Tư Quốc Tế KLF	126.000.000	288.000.000
Công ty TNHH INOX Thành Nam	36.057.644.535	-
Công ty TNHH TM DV Thảo Linh	10.309.120.153	-
Công ty Cổ phần Quốc tế Đông Á	6.863.065.038	-
Công ty cổ phần Kỹ thuật Công trình Việt Nam	2.246.570.518	1.498.570.518
Công ty TNHH Đầu tư và phát triển Đại Dương	-	133.451.348.984
Công ty CP Công nghệ OTP Việt Nam	210.265.000	220.000.000
Công ty TNHH Truyền thông MF91 Việt Nam	220.000.000	220.000.000
Lê Thị Vân Anh	-	-
Nguyễn Thanh Bình	-	-
Công ty CP Cho thuê máy bay Việt Nam	821.706.667	-
Công ty CP Xây dựng và Đầu tư hạ tầng Vĩnh Hà	60.000.000	-
Công ty CP Đầu tư Tài chính và Quản lý tài sản RTS	71.165.801	-
Các đối tượng khác	-	16.900.350
Cộng	180.888.080.792	209.044.912.858

4 Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Phải thu tiền từ hợp tác kinh doanh</i>	11.938.065.000	757.119.698
Công ty CP FLC Golf&Resort	316.561.000	31.005.000
Công ty TNHH Hải Châu	-	101.263.009
Công ty CP FLC Travel	409.828.000	7.381.000
Công ty TNHH Bất động sản Newland Holdings Việt Nam	5.084.512.000	-
Công ty TNHH Truyền thông Quốc tế Diginews	215.406.000	-
Công ty CP Đầu tư Địa ốc Alaska	-	10.272.000
Công ty CP Công nghệ OTP Việt Nam	543.673.000	199.156.689
Công ty CP Decohouse	61.000.000	-
Công ty TNHH ĐT và QL tòa nhà Ion Complex	256.288.000	-
Công ty CP Tập đoàn Thành Nam	276.986.000	-
Công ty TNHH Đầu tư và phát triển Đại Dương	600.549.000	-
Công ty CP Đầu tư Tài chính và Quản lý tài sản RTS	88.174.000	-
Công ty CP Liên doanh Đầu tư Quốc tế KLF	4.085.088.000	408.042.000
<i>Phải thu khác</i>	1.270.568.574	21.462.969.024
Nguyễn Thị Huyền Trang	-	21.000.000.000
Nguyễn Văn Tân	930.000.000	-
Phải thu khác	340.568.574	462.969.024
Cộng	13.208.633.574	22.220.088.722

5 Hàng tồn kho

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Công cụ, dụng cụ	149.295.301	80.386.939
- Hàng hoá	758.742.075	471.954.060
Cộng giá gốc hàng tồn kho	<u>908.037.376</u>	<u>552.340.999</u>

6 Chi phí trả trước ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công cụ dụng cụ xuất dùng	1.694.147.093	266.036.912
Chi phí bảo hiểm	158.147.624	44.093.568
Chi phí quảng cáo, tư vấn	1.443.170.403	2.490.724.505
Chi phí thuê văn phòng	10.666.667	2.574.076.744
Chi phí sửa chữa xe	508.820.083	59.353.384
Chi phí tổ chức hội nghị	529.430.682	602.666.667
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	82.804.913	108.058.313
Cộng	<u>4.427.187.464</u>	<u>6.145.010.093</u>

7 Tài sản ngắn hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tạm ứng	15.721.671.592	5.972.100.039
Ký cược, ký quỹ ngắn hạn VND	8.795.600	372.874.813
- Ngân hàng TMCP Quân đội	8.795.600	372.874.813
Ký cược, ký quỹ ngắn hạn USD	-	1.189.476.000
- Ngân hàng TMCP Đông Nam Á	-	1.189.476.000
Cộng	<u>15.730.467.192</u>	<u>7.534.450.852</u>

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Cộng
I. NGUYỄN GIÁ					
Số dư đầu năm	0	17.675.916.449	1.034.232.696	4.183.489.746	22.893.638.891
- Mua trong năm	11.954.560.409	9.037.356.183	80.909.090	1.575.388.245	22.648.213.927
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	(3.907.899.746)	(3.907.899.746)
- Giảm khác	0	0	(56.000.000)		(56.000.000)
Số dư cuối quý	11.954.560.409	26.713.272.632	1.059.141.786	1.850.978.245	41.577.953.072
II. GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư đầu năm	0	4.341.419.081	390.003.192	494.074.444	5.225.496.717
- Khấu hao trong kỳ	51.632.383	2.457.266.890	284.810.116	564.033.370	3.357.742.759
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	(455.921.638)	(455.921.638)
- Giảm khác	0	0	(18.666.669)	0	(18.666.669)
Số dư cuối kỳ	51.632.383	6.798.685.971	656.146.639	602.186.176	8.108.651.169
III. GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
1. Tại ngày đầu năm	0	13.334.497.368	644.229.504	3.689.415.302	17.668.142.174
2. Tại ngày cuối kỳ	11.902.928.026	19.914.586.661	402.995.147	1.248.792.069	33.469.301.903

9 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Thăm dò khoáng sản	562.155.966	562.155.966
Dự án Mễ Trì	38.959.727	38.959.727
Dự án Văn phòng FLC	1.694.533.880	699.117.600
Dự án Trường cao đẳng nghề FLC	-	1.370.507.488
Dự án Nha Trang	988.872.250	-
Dự án Samson Golf Links	366.777.074.280	-
Dự án KĐT Nam Thanh Hóa	2.625.214.471	-
Dự án Hòn La II - Quảng Bình	1.922.905.270	-
Dự án 120 Định Công	1.172.000	-
Dự án Tam Dương II	22.237.119.000	-
Dự án Kiên Giang	1.854.545	-
Dự án Beach & Resort	2.265.308.980	-
Cộng	<u>399.115.170.369</u>	<u>2.670.740.781</u>

10 Đầu tư vào Công ty con

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<i>Số lượng</i>	<i>Giá trị</i>	<i>Số lượng</i>	<i>Giá trị</i>
Công ty CP Truyền thông và Công nghệ FLC	-	-	4.500.000	45.000.000.000
Công ty TNHH MTV FLC Land	-	950.844.000.000	-	950.844.000.000
Công ty TNHH FLC Sam Sơn Golf & Resort	-	100.000.000.000	-	-
Công ty TNHH MTV Dịch Vụ trực thăng và du thuyền FLC	-	200.000.000.000	-	-
Công ty TNHH ĐT và PT Vĩnh Phúc FLC	-	100.000.000.000	-	-
Công ty TNHH ĐT và PT Địa ốc Khánh Hòa	-	100.000.000.000	-	-
Công ty TNHH FLC Land Thanh Hóa	-	99.800.000.000	-	-
Công ty CP Star Hà Nội	-	300.000.000.000	-	-
Cộng	-	<u>1.850.644.000.000</u>	4.500.000	<u>995.844.000.000</u>

Thông tin chi tiết về các Công ty con của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2014 như sau

Công ty con:

STT	Tên công ty	Ngày có quyền kiểm soát	Nơi thành lập	Tỷ lệ phần sở hữu (%)	Tỷ lệ phần biểu quyết nắm giữ (%)	Ngành nghề chính
1	Công ty TNHH MTV FLC Land	12-06-12	Hà Nội	100,00	100,00	Kinh doanh BĐS
2	Công ty TNHH FLC Sam Sơn Golf & Resort	25-11-14	Thanh Hóa	100,00	100,00	Dịch vụ du lịch, thể thao
3	Công ty TNHH MTV Dịch Vụ Trực thăng và Du thuyền FLC	06-11-14	Khánh Hòa	100,00	100,00	Dịch vụ vận tải, du lịch

4	Công ty TNHH ĐT và PT Vĩnh Phúc FLC	06-11-14	Vĩnh Phúc	100,00	100,00	Xây dựng và kinh doanh BĐS
5	Công ty TNHH ĐT và PT Địa ốc Khánh Hòa	11-11-14	Khánh Hòa	100,00	100,00	Kinh doanh BĐS
6	Công ty TNHH FLC Land Thanh Hóa	19-06-14	Thanh Hóa	99,80	99,80	Xây dựng và kinh doanh BĐS
7	Công ty CP Địa ốc Star Hà Nội	18-12-14	Hà Nội	99,00	99,00	Kinh doanh BĐS

11 Đầu tư vào Công ty liên kết

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Công ty CP Đầu tư Địa ốc Alaska	2.970.000	297.000.000.000	2.970.000	297.000.000.000
Công ty CP Liên doanh đầu tư quốc tế KLF	-	-	5.460.000	66.600.000.000
Công ty TNHH Đầu tư và Quản lý toà nhà Ion Complex	9.800.000	98.000.000.000	-	-
Công ty CP FLC Golf & Resort	7.900.000	79.000.000.000	7.900.000	79.000.000.000
Cộng	20.670.000	474.000.000.000	16.330.000	442.600.000.000

Công ty liên kết:

STT	Tên công ty	Vốn chủ sở hữu (triệu đồng)	Nơi thành lập	Tỷ lệ phần sở hữu (%)	Tỷ lệ phần biểu quyết năm giữ (%)	Ngành nghề chính
1	Công ty CP Đầu tư Địa ốc Alaska	1.000.000	Hà Nội	29,7%	29,7%	Kinh doanh BĐS
2	Công ty CP FLC Golf & Resort	160.000	Hà Nội	49,38%	49,4%	Dịch vụ, thương mại
3	Công ty TNHH Đầu tư và Quản lý toà nhà Ion Complex	200.000	Hà Nội	49,00%	49,00%	Xây dựng, kinh doanh BĐS

12 Đầu tư dài hạn khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Cổ phiếu Cavico Xây dựng thủy điện	200.000	2.200.000.000	200.000	2.200.000.000
Công ty CP Cho thuê máy bay Việt Nam (1)	-	67.519.920.000	-	-
Công ty CP Liên doanh đầu tư quốc tế KLF	2.760.000	61.265.934.066	-	3.300.000.000
Cộng	2.960.000	130.985.854.066	200.000	5.500.000.000

(1) Hợp tác kinh doanh với Công ty Cổ phần Cho thuê máy bay Việt Nam, thực hiện mua 01 máy bay trực thăng có số hiệu EC103T2 với nguyên giá là 67.519.920.000 đồng.

13 Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Dự phòng giảm giá đầu tư tại Công ty con	(27.812.183.148)	-
Công ty CP Địa ốc Star Hà Nội	(27.812.183.148)	-
Dự phòng giảm giá đầu tư tại Công ty liên kết	(19.242.871.307)	-
Công ty TNHH Đầu tư và Quản lý toà nhà Ion Complex	(4.425.792.445)	-
Công ty CP FLC Golf & Resort	(14.465.367.733)	-
Công ty CP Đầu tư Địa ốc Alaska	(351.711.129)	-
Cộng	(47.055.054.455)	-

14 Chi phí trả trước dài hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí quảng cáo, tổ chức sự kiện	2.924.194.994	820.888.892
Chi phí tư vấn, khảo sát thị trường xuất khẩu lao động	104.325.000	696.453.501
Chi phí sửa chữa xe ô tô	186.982.843	249.480.559
Công cụ dụng cụ xuất dùng	2.252.728.970	1.630.660.950
Chi phí tư vấn dịch vụ pháp lý	2.880.703.472	2.875.000.000
Chi phí khác	280.938.522	29.057.178
Cộng	8.629.873.801	6.301.541.080

15 Tài sản dài hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Đặt cọc tiền thuê văn phòng	407.940.000	407.940.000
Đặt cọc tiền điện	10.000.000	-
Cộng	417.940.000	407.940.000

16 Vay và nợ ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nợ dài hạn đến hạn trả	6.816.750.000	437.429.485
- Ngân hàng TNHH MTV HSBC Việt Nam	750.000.000	437.429.485
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và PT Việt Nam - CN Thanh Xuân	6.066.750.000	-
Vay cá nhân	-	50.000.000.000
- Ông Doãn Văn Phương	-	50.000.000.000
Cộng	6.816.750.000	50.437.429.485

17 Phải trả người bán

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty CP Tập đoàn Thành Nam	21.127.606.512	-
Công ty TNHH Đào Tạo GOLF VPGA	72.412.658.487	197.175.718.612
Công ty Luật TNHH SMIC	-	1.190.375.000
Công ty CP AMD Group	5.141.779.497	-
Công ty TNHH trang trí nội ngoại thất Phong Cách Mới	-	243.891.184
Công ty CP ô tô con đường mới	-	107.951.800

Công ty CP Liên doanh Đầu tư Quốc tế KLF	15.153.875.397	3.801.269.092
Công ty TNHH MTV FLC Land	2.601.700.672	4.179.856.581
Công ty CP Phát triển Công nghệ Lam Sơn	28.730.000.000	-
Công ty CP Sản xuất Thép Vina	18.618.942.832	-
Công ty CP Xây dựng Thương mại Quốc tế Lâm Hà	6.184.588.025	-
Công ty TNHH Hải Châu	1.476.396.228	-
Công ty TNHH VSL Việt Nam	1.102.239.600	-
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Đại Dương	5.362.691.578	-
Công ty CP Phân phối vật liệu toàn cầu	3.803.296.420	-
Công ty CP Thương mại Kim Ngân	619.317.457	-
Flagstick Aia Limited	836.862.000	-
Các đối tượng khác	2.289.586.639	1.001.298.725
Cộng	185.461.541.344	207.700.360.994
18 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		
	Số cuối năm	Số đầu năm
18.1. Thuế phải nộp nhà nước	9.444.337.765	2.658.249.659
- Thuế giá trị gia tăng	-	11.363
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	68.409.090	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	8.824.833.137	292.855.285
- Thuế thu nhập cá nhân	551.095.538	2.260.939.826
- Các loại thuế khác	-	104.443.185
Cộng	9.444.337.765	2.658.249.659
19 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác		
	Số cuối năm	Số đầu năm
Tài sản thừa chờ xử lý	3.356.542	3.356.542
Kinh phí công đoàn	96.129.666	91.635.936
Bảo hiểm xã hội	187.422.531	254.632.652
Bảo hiểm y tế	22.996.500	108.046.948
Bảo hiểm thất nghiệp	10.292.400	56.267.492
Công ty CP Đầu tư Tài chính và Quản lý tài sản RTS	7.956.000	138.974.829.000
Công ty TNHH MTV FLC Land (1)	6.700.625.000	134.658.612.000
Công ty TNHH R.O.R Việt Nam (2)	4.620.962.000	-
Công ty TNHH Bất động sản Newland Holdings Việt Nam (3)	7.000.000.000	-
Ông Nguyễn Thanh Tùng (3)	16.800.000.000	-
Ông Nguyễn Bình Phương (3)	16.800.000.000	-
Ông Lê Tân Sơn (3)	16.800.000.000	-
Ông Nguyễn Văn Thanh (3)	16.800.000.000	-
Ông Nguyễn Thanh Bình (3)	1.680.000.000	-
Bà Lê Thị Vân Anh	1.680.000.000	-
Phải trả, phải nộp khác	4.183.958.457	3.777.944.462

Cộng

93.393.699.096

277.925.325.032

(1) Công ty là bên nhận hợp tác kinh doanh và sẽ trả lợi tức hợp tác cố định là 6%/năm theo từng hợp đồng cho Công ty TNHH MTV FLC Land; Thời hạn hợp tác kinh doanh là 12 tháng từ ngày ký hợp đồng; Trong đó:

Tiền gốc các hợp đồng hợp tác kinh doanh phải trả 6.202.000.000

Lợi tức hợp tác kinh doanh phải trả 498.625.000

(2) Lãi trái phiếu phải trả

(3) Tiền phải trả lại các KH mua đất nền tại dự án Thanh Hóa do chưa đủ điều kiện chuyển nhượng đất

20 Phải trả dài hạn khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Nhận tiền ký quỹ, ký cược - Hoạt động XKLD	2.436.000.000	630.000.000
Cộng	2.436.000.000	630.000.000

21 Vay và nợ dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
21.1. Vay dài hạn	43.592.250.000	5.254.083.322
- Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - CN Đống Đa	-	770.000.000
- Ngân hàng Đầu tư và phát triển Việt Nam - CN Thanh Xuân (1)	42.467.250.000	-
- Ngân hàng TNHH MTV HSBC Việt Nam (2)	1.125.000.000	4.484.083.322
21.2. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn (3)	800.000.000.000	-
Công ty CP Đầu tư Tài chính và Quản lý tài sản RTS	500.000.000.000	-
Công ty TNHH R.O.R Việt Nam	300.000.000.000	-
Cộng	843.592.250.000	5.254.083.322

(1) Hợp đồng tín dụng số 02/2014/3239063/HĐTD ngày 24/10/2014 : Số tiền vay : 48.534.000.000 VND; Thời gian vay: 96 tháng kể từ ngày bên vay rút khoản vốn đầu tiên; lãi suất vay: 11%/năm áp dụng tại thời điểm vay, sau đó thả nổi 3 tháng điều chỉnh 1 lần; Mục đích vay: Thanh toán tiền mua máy bay ; tài sản đảm bảo: toàn bộ tài sản hình thành từ vốn vay.

(2) Hợp đồng tín dụng số VHNCAR130159 ngày 08/05/2013; Số tiền vay: 3.000.000.000 VND; Thời hạn vay 48 tháng kể từ ngày khoản vay được rút; Lãi suất tính theo lãi suất cơ bản 01 tháng của HSBC cộng biên độ 1,5%/năm; Mục đích vay vốn để mua ô tô.

(3) Theo các hợp đồng mua bán trái phiếu chuyển đổi thì; Tổng giá trị là 800.000.000.000 đồng và đáo hạn sau 03 năm; Lãi suất 6%/năm; Mục đích huy động vốn đầu tư cho: "Dự án xây dựng và kinh doanh hạ tầng kỹ thuật Khu công nghiệp Tam Dương II - Khu B, tỉnh Vĩnh Phúc", "Dự án FLC Garden City" và bổ sung vốn lưu động. Mệnh giá trái phiếu là: 1.000.000 đồng/trái phiếu.

22. Vốn chủ sở hữu

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

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7
- Số dư đầu năm trước	771.800.000.000	389.994.000.000	4.028.264.228	658.411.551	368.103.234	8.506.152.871	1.175.354.931.884
- Lãi tăng trong năm trước	-	-	-	-	-	80.225.650.012	80.225.650.012
- Tăng khác	-	-	2.387.025.745	852.509.195	341.003.678	-	3.580.538.618
- Giảm khác	-	-	-	-	-	(43.662.584.946)	(43.662.584.946)
- Số dư cuối năm trước	771.800.000.000	389.994.000.000	6.415.289.973	1.510.920.746	709.106.912	45.069.217.937	1.215.498.535.568
- Số dư đầu năm nay	771.800.000.000	389.994.000.000	6.415.289.973	1.510.920.746	709.106.912	45.069.217.937	1.215.498.535.568
- Tăng vốn năm nay	2.377.138.820.000	-	-	-	-	-	2.377.138.820.000
- Lãi tăng trong kỳ này	-	-	-	-	-	267.118.206.298	267.118.206.298
- Tăng khác	-	-	-	-	-	6.117.166.608	6.117.166.608
- Giảm vốn trong năm nay	-	(250.000.000)	-	-	-	-	(250.000.000)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	(61.744.720.000)	(61.744.720.000)
Số dư cuối năm nay	3.148.938.820.000	389.744.000.000	6.415.289.973	1.510.920.746	709.106.912	256.559.870.843	3.803.878.008.474

Chi tiết giảm khác:

Phát hành cổ phiếu trả cổ tức năm 2013 61.738.820.000
 Trả cổ tức năm 2011 - Các đối tượng chưa lưu ký 5.900.000
61.744.720.000

Chi tiết tăng khác

Lỗi lũy kế của Trường Cao đẳng nghề FLC 6.117.166.608

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

	Năm nay	Năm trước
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	3.148.938.820.000	771.800.000.000
+ Vốn góp đầu năm	771.800.000.000	771.800.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	2.377.138.820.000	0
+ Vốn góp giảm trong năm	0	0
+ Vốn góp cuối năm	3.148.938.820.000	771.800.000.000

22.3. Cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		.
- Số lượng cổ phiếu đã bán cho công chúng	314.893.882	77.180.000
+ Cổ phiếu phổ thông	314.893.882	77.180.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	0	0
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	314.893.882	77.180.000
+ Cổ phiếu phổ thông	314.893.882	77.180.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	0	0
Cộng	314.893.882	77.180.000

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 đồng/cổ phiếu

22.4. Các quỹ của doanh nghiệp

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	6.415.289.973	6.415.289.973
- Quỹ dự phòng tài chính	1.510.920.746	1.510.920.746

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Đơn vị tính: VND

23 Doanh thu

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu bán hàng hóa	1.489.567.507.654	1.349.029.392.422
Doanh thu cung cấp dịch vụ	15.586.586.417	20.534.183.689
Cộng	<u>1.505.154.094.071</u>	<u>1.369.563.576.111</u>

24 Các khoản giảm trừ doanh thu

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giảm giá dịch vụ đã cung cấp	13.730.000	29.307.000
Cộng	<u>13.730.000</u>	<u>29.307.000</u>

25 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu thuần bán hàng hoá	1.489.567.507.654	1.349.029.392.422
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	15.572.856.417	20.504.876.689
Cộng	<u>1.505.140.364.071</u>	<u>1.369.534.269.111</u>

26 Giá vốn hàng bán

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn của hàng hóa đã bán	1.462.976.236.922	1.339.082.239.225
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	6.539.550.672	9.905.009.628
Cộng	<u>1.469.515.787.594</u>	<u>1.348.987.248.853</u>

27 Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.285.467.465	41.897.404
Lãi hoạt động hợp tác kinh doanh	82.721.247.343	7.643.525.636
Tiền bồi thường do hủy hợp đồng chuyển nhượng cổ phần	10.000.000.000	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia	239.400.000.000	90.483.300.000
Lãi chuyển nhượng cổ phần Công ty TNHH Ion Complex Đầu tư và Quản lý toà nhà Ion Complex	50.000.000.000	-
Lãi chuyển nhượng CP - Trường CĐ nghề FLC	361.338.843	-
Lãi chuyển nhượng cổ phần Công ty CP Công nghệ OTP FLC Việt Nam	9.000.000.000	-
Lãi bán chứng khoán KLF	7.836.904.066	-
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	2.625.000	-
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	417.255	126.810
Cộng	<u>402.607.999.972</u>	<u>98.168.849.850</u>

28 Chi phí tài chính		Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay		902.124.074	771.932.671
Lợi tức hợp tác kinh doanh phải trả		14.971.851.000	7.634.004.699
Lãi trái phiếu phải trả		30.440.777.000	-
Lỗi chênh lệch tỷ giá thanh toán		29.964.889	95.079.935
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính dài hạn		47.055.054.455	-
Chi phí tài chính khác		2.234.624	-
Cộng		93.402.006.042	8.501.017.305
29 Thu nhập khác		Năm nay	Năm trước
Thu nhập từ thanh lý TSCĐ		3.907.899.746	-
Thu nhập từ phạt vi phạm hợp đồng		273.968.274	37.548.500
Xử lý công nợ		14.536.351	11.091
Phạt thu lương do không đạt doanh số		11.815.300	-
Thu nhập từ cho thuê văn phòng		209.249.000	-
Phí tuyển sinh du học Nhật		-	27.902.910
Thu nhập khác		36.973.402	13.454.640
Cộng		4.454.442.073	78.917.141
30 Chi phí khác		Năm nay	Năm trước
Giá trị còn lại của TSCĐ thanh lý		3.451.978.108	-
Phạt vi phạm hợp đồng		70.364.800	47.728.500
Các khoản chi phí ủng hộ		2.209.400.000	-
Xử lý công nợ lẻ		3.967.040	-
Chi phạt nộp thuế		20.997.000	2.750.000
Chi phí khác		262.094.429	237.404.450
Cộng		6.018.801.377	287.882.950
31 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		Năm nay	Năm trước
Chi tiêu			
Lợi nhuận kế toán trước thuế		275.965.348.896	80.225.650.012
Các khoản điều chỉnh tăng thu nhập chịu thuế		3.649.352.894	1.476.610.553
Các khoản điều chỉnh giảm thu nhập chịu thuế		239.400.417.255	90.483.300.000
Thu nhập chịu thuế		40.214.284.535	(8.781.039.435)
Thuế TNDN phải nộp - 22%		8.847.142.598	-
Thuế TNDN được miễn giảm		-	-
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành (22%)		8.847.142.598	-
32 Lãi cơ bản trên cổ phiếu		Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế của cổ đông		267.118.206.298	80.225.650.012

Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông	267.118.206.298	80.225.650.012
Cổ phiếu đang lưu hành bình quân trong kỳ	182.186.920	77.179.649
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.466	1.039

Cổ phiếu lưu hành bình quân trong kỳ :	Số lượng cổ phiếu	Số ngày
Từ ngày 01/01/2014 đến ngày 29/04/2014	77.180.000	118
Từ ngày 29/04/2014 đến ngày 03/09/2014	154.360.000	127
Từ ngày 03/09/2014 đến ngày 31/12/2014	314.893.882	120
Cổ phiếu lưu hành bình quân trong kỳ :	182.186.920	

VI. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Công cụ tài chính

1.1. Quản lý rủi ro vốn

Công ty thực hiện quản trị nguồn vốn để đảm bảo rằng Công ty vừa có thể hoạt động vừa có thể tối đa hóa lợi ích của cổ đông thông qua việc sử dụng nguồn vốn có hiệu quả.

Cấu trúc vốn của Công ty bao gồm : Vốn điều lệ, thặng dư vốn cổ phần, các quỹ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

1.2. Tài sản tài chính

Tài sản tài chính là các tài sản mà qua đó Công ty có thể phát sinh các khoản thu nhập trong tương lai. Các tài sản này đã được xác định lại theo giá trị hợp lý tại ngày lập báo cáo tài chính.

	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
- Tiền, các khoản tương đương tiền	542.570.678.075	542.570.678.075
- Đầu tư tài chính ngắn hạn	705.961.400.000	705.961.400.000
- Đầu tư tài chính dài hạn	2.455.629.854.066	2.408.574.799.611
- Các khoản phải thu khách hàng	180.888.080.792	180.888.080.792
- Trả trước cho người bán	615.032.279.551	615.032.279.551
- Phải thu khác	13.208.633.574	13.031.199.700

1.3. Công nợ tài chính

Các khoản nợ tài chính đã được đánh giá lại theo dung quy định của Chuẩn mực kế toán hiện hành để đảm bảo nghĩa vụ thanh toán của Công ty. Cụ thể các khoản phải trả người bán và các khoản vay có gốc ngoại tệ đều được đánh giá lại theo tỷ giá ngày lập báo cáo. Đồng thời các khoản chi phí đi vay, phải trả đã được ghi nhận trong kỳ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	Số dư ngày 31/12/2014
- Vay và nợ ngắn hạn dài hạn	850.409.000.000
- Phải trả người bán	185.461.541.344
- Người mua trả tiền trước	482.762.401
- Phải trả khác	93.393.699.096

1.4. Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm: rủi ro thị trường và rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro dòng tiền. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ này.

Rủi ro thị trường: Công ty mua nguyên vật liệu, hàng hóa từ các nhà cung cấp trong nước để phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh. Do vậy công ty sẽ chịu rủi ro từ việc thay đổi giá bán của nguyên vật liệu, hàng hóa. Rủi ro này công ty quản trị bằng việc thực hiện mua hàng từ một số lượng lớn từ các nhà cung cấp trong nước, cũng như linh hoạt trong việc đàm phán và điều chỉnh giá bán cho người mua khi có biến động lớn về giá cả hàng hóa.

Rủi ro tín dụng: bao gồm rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất. Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để thanh toán cho các khoản nợ phải trả hiện tại và tương lai. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản đối với các khoản nợ phải trả hiện tại dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo việc duy trì một lượng tiền mặt đáp ứng tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn.

Đối tượng	Dưới 1 năm	Trên 1 năm	Tổng cộng
- Phải trả người bán	185.461.541.344	-	185.461.541.344
- Người mua trả trước	482.762.401	-	482.762.401
- Phải trả khác	93.393.699.096	-	93.393.699.096
- Vay ngắn hạn	6.816.750.000	-	6.816.750.000
- Vay và nợ dài hạn	-	843.592.250.000	843.592.250.000

2. Thông tin về các bên liên quan

Trong năm 2014, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan chủ yếu như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Giá trị giao dịch (VND)	
		Năm 2014	Năm 2013
Bán hàng và cung cấp dịch vụ			
Công ty CP Đầu tư Địa ốc Alaska	Công ty liên kết		111.431.815.113
Công ty TNHH MTV FLC Land	Công ty con	4.298.689.721	168.000.000
Khách hàng ứng trước tiền			
Công ty TNHH MTV FLC Land	Công ty con	350.000.000	
Các khoản đã thu về bán hàng và cung cấp dịch vụ			
Công ty TNHH MTV FLC Land	Công ty con	4.345.000.000	160.000.000
Công ty CP Đầu tư Địa ốc Alaska	Công ty liên kết	111.431.815.113	50.000.000.000
Mua hàng hóa dịch vụ			
Công ty Cổ phần FLC Golf&Resort	Công ty liên kết	34.320.512.896	287.817.157
Công ty TNHH MTV FLC Land	Công ty con	15.883.895.038	5.879.312.215
Công ty CP Đầu tư Địa ốc Alaska	Công ty liên kết	85.040.300.713	
Các khoản đã trả cho nhà cung cấp			
Công ty Cổ phần FLC Golf&Resort	Công ty liên kết	34.259.007.389	210.391.057
Công ty TNHH MTV FLC Land	Công ty con	12.722.060.000	2.060.000.000
Công ty CP Đầu tư Địa ốc Alaska	Công ty liên kết	85.000.000.000	
Nhận ủy thác kinh doanh có tính lợi tức			
Công ty TNHH MTV FLC Land	Công ty con	42.092.000.000	151.420.000.000
Hoàn trả gốc nhận ủy thác			
Công ty TNHH MTV FLC Land	Công ty con	169.120.000.000	18.190.000.000
Lợi tức ủy thác phải trả trong kỳ			
Công ty TNHH MTV FLC Land	Công ty con	8.869.103.000	2.723.009.000

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN FLCTầng 5, tòa nhà FLC Land Mark Tower, đường Lê Đức Thọ,
phường Mỹ Đình 2, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội**Báo cáo tài chính cho năm tài chính**
Kết thúc ngày 31/12/2014

Lợi tức ủy thác đã trả trong kỳ			
Công ty TNHH MTV FLC Land	Công ty con	9.799.090.000	1.294.397.000
Ủy thác kinh doanh có tính lợi tức			
Công ty Cổ phần FLC Golf&Resort	Công ty liên kết	474.430.000.000	512.000.000
Công ty CP Đầu tư Địa ốc Alaska	Công ty liên kết	358.480.000.000	1.778.000.000
Công ty TNHH Đầu tư và Quản lý toà nhà Ion Complex	Công ty liên kết	15.815.000.000	-
Thu hồi gốc ủy thác kinh doanh có tính lợi tức			
Công ty Cổ phần FLC Golf&Resort	Công ty liên kết	-	350.000.000
Công ty CP Đầu tư Địa ốc Alaska	Công ty liên kết	300.000.000.000	-
Công ty TNHH Đầu tư và Quản lý toà nhà Ion Complex	Công ty liên kết	5.600.000.000	-
Lợi tức phải thu trong kỳ			
Công ty Cổ phần FLC Golf&Resort	Công ty liên kết	36.883.096.000	25.032.000
Công ty CP Đầu tư Địa ốc Alaska	Công ty liên kết	19.403.146.000	10.272.000
Công ty TNHH Đầu tư và Quản lý toà nhà Ion Complex	Công ty liên kết	256.288.000	-
Lợi tức đã thu trong kỳ			
Công ty Cổ phần FLC Golf&Resort	Công ty liên kết	35.324.027.000	-
Công ty CP Đầu tư Địa ốc Alaska	Công ty liên kết	19.600.000.000	-
Hợp tác kinh doanh dài hạn			
Công ty Cổ phần FLC Golf&Resort	Công ty liên kết	471.800.000.000	-
Công ty CP Đầu tư Địa ốc Alaska	Công ty liên kết	100.000.000.000	-
Thu hồi gốc hợp tác kinh doanh dài hạn			
Công ty Cổ phần FLC Golf&Resort	Công ty liên kết	471.800.000.000	-
Công ty CP Đầu tư Địa ốc Alaska	Công ty liên kết	100.000.000.000	-
Cổ tức được chia			
Công ty TNHH MTV FLC Land	Công ty con	239.400.000.000	-
Cổ tức đã nhận được			
Công ty TNHH MTV FLC Land	Công ty con	239.400.000.000	-
Góp vốn			
Công ty CP FLC Golf & Resort	Công ty liên kết	-	21.000.000.000
Công ty CP Đầu tư Địa ốc Alaska	Công ty liên kết	-	297.000.000.000
Công ty TNHH FLC Sam Sơn Golf & Resort	Công ty con	100.000.000.000	-
Công ty TNHH MTV Dịch Vụ trực thăng và du thuyền FLC	Công ty con	200.000.000.000	-
Công ty TNHH ĐT và PT Vĩnh Phúc FLC	Công ty con	100.000.000.000	-
Công ty TNHH ĐT và PT Địa ốc Khánh Hòa	Công ty con	100.000.000.000	-
Công ty TNHH FLC Land Thanh Hóa	Công ty con	99.800.000.000	-
Mua cổ phần			
Công ty CP Star Hà Nội	Công ty con	300.000.000.000	-
Vay ngắn hạn			
Ông Doãn Văn Phương	Tổng Giám đốc	-	50.000.000.000
Thu hồi khoản vay ngắn hạn			
Ông Doãn Văn Phương	Tổng Giám đốc	50.000.000.000	-

Số dư các bên liên quan tại ngày 31/12/2014 như sau :

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Số dư các khoản công nợ	
		Cuối kỳ	Đầu năm
Đầu tư ngắn hạn khác			
Công ty CP FLC Golf & Resort	Công ty liên kết	474.942.000.000	512.000.000
Công ty TNHH ĐT và QL tòa nhà Ion Complex	Công ty liên kết	10.215.000.000	-
Công ty CP Đầu tư Địa ốc Alaska	Công ty liên kết	60.258.000.000	1.778.000.000
Đầu tư dài hạn khác			
Công ty CP FLC Golf & Resort	Công ty liên kết	-	-
Công ty CP Đầu tư Địa ốc Alaska	Công ty liên kết	-	-
Phải thu khách hàng			
Công ty TNHH MTV FLC Land	Công ty con	-	3.780.350
Công ty CP Đầu tư Địa ốc Alaska	Công ty liên kết	-	61.431.815.113
Trả trước cho người bán			
Công ty TNHH MTV FLC Land	Công ty con	-	560.544.366
Người mua trả tiền trước			
Công ty TNHH MTV FLC Land	Công ty con	392.529.929	
Các khoản phải thu khác			
Công ty CP FLC Golf & Resort	Công ty liên kết	316.561.000	31.005.000
Công ty TNHH ĐT và QL tòa nhà Ion Complex	Công ty liên kết	256.288.000	
Công ty CP Đầu tư Địa ốc Alaska	Công ty liên kết	-	10.272.000
Phải thu nội bộ ngắn hạn			
Chi nhánh HCM Công ty CP tập đoàn FLC	Chi nhánh	5.480.960.000	3.221.960.000
Phải trả người bán			
Công ty TNHH MTV FLC Land	Công ty con	2.601.700.672	4.179.856.581
Công ty CP FLC Golf & Resort	Công ty liên kết	132.000.000	91.804.393
Nhận ủy thác ngắn hạn			
Công ty TNHH MTV FLC Land	Công ty con	6.202.000.000	133.230.000.000
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác			
Công ty TNHH MTV FLC Land	Công ty con	498.625.000	1.428.612.000
Vay ngắn hạn			
Ông Doãn Văn Phương	Tổng Giám đốc	-	50.000.000.000

3. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh trên số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013, đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Thăng Long – T.D.K.

Lập, ngày 09 tháng 02 năm 2015

Người lập biểu

NGÔ THỊ NGUYỄN NGỌC

Kế toán trưởng

ĐINH THÁI HIỆP

Tổng Giám đốc



ĐOÀN VĂN PHƯƠNG