

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 Năm 2015

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

TÀI SẢN	Mã số	TM	SỐ CUỐI QUÝ	Đơn vị tính: VND SỐ ĐẦU NĂM
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		555,613,027,790	496,078,765,670
(100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)				
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	21,267,255,005	33,091,847,023
1. Tiền	111		21,267,255,005	33,091,847,023
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		10,000,000	10,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(14,400,000)	(14,400,000)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		24,400,000	24,400,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		226,774,864,349	226,394,144,157
1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	V.2	183,028,516,944	190,995,723,068
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	37,406,464,289	19,449,343,101
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4a	6,534,883,116	16,244,077,988
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(195,000,000)	(295,000,000)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.5	301,957,761,606	236,582,774,490
1. Hàng tồn kho	141		301,957,761,606	236,582,774,490
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		5,603,146,830	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1,180,145,680	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		4,423,001,150	-
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		718,830,338,471	581,365,026,793
(200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260 + 269)				
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	V.4b	25,700,000,000	25,700,000,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		25,700,000,000	25,700,000,000

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 Năm 2015

2. Trả trước cho người bán dài hạn	212	-	-
3. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	213	-	-
4. Phải thu dài hạn nội bộ	214	-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215	-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	-	-
II. Tài sản cố định	220	20,067,668,916	15,411,194,472
1. TSCĐ hữu hình	221	V.6 19,892,205,298	15,308,637,247
- Nguyên giá	222	26,229,083,311	20,047,993,012
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	(6,336,878,013)	(4,739,355,765)
2. TSCĐ thuê tài chính	224	-	-
- Nguyên giá	225	-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226	-	-
3. TSCĐ vô hình	227	V.7 175,463,618	102,557,225
- Nguyên giá	228	700,933,346	570,933,346
- Giá trị hao mòn lũy kế	229	(525,469,728)	(468,376,121)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.8 159,629,314,235	162,758,485,077
- Nguyên giá	231	182,253,563,929	182,543,817,277
- Giá trị hao mòn lũy kế	232	(22,624,249,694)	(19,785,332,200)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	68,572,504,429	58,713,748,845
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.9 68,572,504,429	58,713,748,845
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	434,057,034,230	308,265,975,574
1. Đầu tư vào Công ty con	251	V.10 420,048,980,000	293,198,980,000
2. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252	V.11 17,900,000,000	17,900,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	(3,891,945,770)	(2,833,004,426)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260	10,803,816,661	10,515,622,825
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12 10,803,816,661	10,515,622,825
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270	1,274,443,366,261	1,077,443,792,463

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 Năm 2015

(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		460,479,008,307	611,306,230,921
I. Nợ ngắn hạn	310		142,000,562,683	340,829,885,627
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	2,280,560,286	76,041,470,324
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14	18,692,451,409	11,039,500
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	5,093,610,397	28,807,192,501
4. Phải trả người lao động	314		-	1,301,461,693
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	19,291,335,932	21,998,220,037
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.17a	1,101,591,688	24,142,541,715
9. Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18a	86,974,687,470	86,843,933,883
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.19a		99,128,000,000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		8,566,325,501	2,556,025,974
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		318,478,445,624	270,476,345,294
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.17b	143,738,021,884	174,010,683,851
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.18b	4,692,557,476	19,159,745,299
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.19b	168,739,319,211	75,997,369,091
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		1,308,547,053	1,308,547,053
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		813,964,357,954	466,137,561,542
I. Vốn chủ sở hữu	410		813,964,357,954	466,137,561,542
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.20	686,239,960,000	343,119,980,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		686,239,960,000	343,119,980,000

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN C.E.O

Tầng 5 tháp CEO, Đường Phạm Hùng, P.Mễ Trì, Q.Nam Từ Liêm, Hà Nội

Tel: (84-4) 37 875 136 Fax: (84-4) 37 875 137

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm tài chính 2015

Mẫu số B 01a - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 Năm 2015

- Cổ phiếu ưu đãi	411b	-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413	-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415	-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	30,268,893,071	29,043,990,689
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	97,455,504,883	93,973,590,853
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a	24,137,530,996	19,289,275,564
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	73,317,973,887	74,684,315,289
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422	-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	-	-
1. Nguồn kinh phí	431	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432	-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400+439)	440	1,274,443,366,261	1,077,443,792,463

Người lập

Kế toán trưởng



Hà Nội, ngày 10 tháng 10 năm 2015

Tổng Giám đốc


TỔNG GIÁM ĐỐC
Tạ Văn Tố

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN C.E.O

Tầng 5 tháp CEO, Đường Phạm Hùng, P.Mễ Trì, Q.Nam Từ Liêm, Hà Nội
Tel: (84-4) 37 875 136 Fax: (84-4) 37 875 137

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 3 năm tài chính 2015

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 năm 2015

Mẫu số B 02a - DN

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này		Đơn vị tính: VND
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	38,745,403,998	90,182,285,164	184,475,153,375	182,134,171,966	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-		-	-	
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		38,745,403,998	90,182,285,164	184,475,153,375	182,134,171,966	
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	17,207,228,641	57,184,637,456	95,744,094,522	117,807,317,711	
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		21,538,175,357	32,997,647,708	88,731,058,853	64,326,854,255	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	275,742,085	1,777,388	18,188,089,502	10,425,615	
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	732,604,646	2,741,255,691	4,969,701,876	8,827,327,791	
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		237,357,745		3,371,631,612		
8. Chi phí bán hàng	25		222,152,630	25,000,000	620,542,547	45,000,000	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		4,256,164,921	3,762,366,988	12,038,016,187	9,090,057,551	
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		16,602,995,245	26,470,802,417	89,290,887,746	46,374,894,528	
11. Thu nhập khác	31		172,228,429	102,662,844	444,304,977	216,947,743	
12. Chi phí khác	32		28,082,337	325,514,800	95,741,018	333,446,838	
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		144,146,092	(222,851,956)	348,563,959	(116,499,095)	

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN C.E.O

Tầng 5 tháp CEO, Đường Phạm Hùng, P.Mễ Trì, Q.Nam Từ Liêm, Hà Nội
Tel: (84-4) 37 875 136 Fax: (84-4) 37 875 137

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 3 năm tài chính 2015

15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40+45)	50	16,747,141,337	26,247,950,461	89,639,451,705	46,258,395,433
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.5	5,873,234,408	16,321,477,818	10,313,013,475
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		20,374,716,053	73,317,973,887	35,945,381,958

Người lập

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 8 tháng 10 năm 2015

Tổng Giám đốc



[Handwritten signature]

TỔNG GIÁM ĐỐC
Đa Văn Tô

Mẫu số B 03a - DN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ*(Theo phương pháp trực tiếp)*

Quý 3 năm 2015

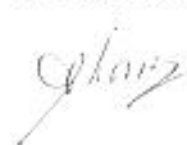
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

Đơn vị tính: VND

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm nay	Năm trước
I	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1	Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ & doanh thu khác	01		168,059,185,431	69,545,301,566
2	Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá & dịch vụ	02		(204,182,399,677)	(12,044,989,058)
3	Tiền chi trả cho người lao động	03		(10,598,794,940)	(8,040,502,449)
4	Tiền chi trả lãi vay	04		(4,304,131,990)	(5,431,712,317)
5	Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(30,810,715,603)	(2,354,598,523)
6	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		2,235,689,451	25,235,990,206
7	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(35,190,527,345)	(41,179,590,258)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(114,791,694,673)	25,729,899,167
II	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ & các TS dài hạn khác	21		(5,596,037,681)	(1,094,861,452)
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ & các TS dài hạn khác	22		-	94,931,003
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(513,686,740,000)	(10,093,000,000)
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		513,686,740,000	-
5	Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25		(126,850,000,000)	-
6	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26		-	-
7	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		26,773,074,976	10,210,488
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(105,672,962,705)	(11,082,719,961)
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		343,119,980,000	-
2	Tiền chi trả vốn góp, mua lại cổ phiếu của DN đã phát hành	32		-	-
3	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn đã nhận được	33		38,883,605,600	65,746,413,396
4	Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(118,489,658,040)	(76,772,962,890)
5	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(54,873,862,200)	-
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		208,640,065,360	(11,026,549,494)
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		(11,824,592,018)	3,620,629,712
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		33,091,847,023	3,207,190,540
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70		21,267,255,005	6,827,820,252

Người lập

Kế toán trưởng



7



Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2015

TỔNG GIÁM ĐỐC

TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Văn Tố

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MÃ SỐ B 09-DN

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

I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tập đoàn C.E.O tiền thân là Công ty TNHH Thương mại, Xây dựng và Công nghệ Việt Nam được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0102003701 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 26 tháng 10 năm 2001. Công ty chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Đầu tư C.E.O và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103016491 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 29 tháng 03 năm 2007, và các lần thay đổi. Từ ngày 27 tháng 05 năm 2015, Công ty chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Tập đoàn C.E.O và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 16 số 0101183550 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 27 tháng 05 năm 2015, vốn điều lệ của Công ty là 686.239.960.000 đồng, tổng số cổ phần là 68.623.996 cổ phần và mệnh giá cổ phần là 10.000 đồng/cổ phần.

Ngày tháng 09 năm 2014, Công ty chính thức niêm yết cổ phiếu tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán là CEO.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 9 năm 2015 là 155 người (ngày 31 tháng 12 năm 2014 : 94 người)

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan
Chi tiết: Quản lý dự án đầu tư xây dựng công trình; giám sát thi công xây dựng và hoàn thiện công trình dân dụng và công nghiệp; quy hoạch, thiết kế kiến trúc công trình; tư vấn khảo sát xây dựng; thiết kế kiến trúc công trình; thiết kế công trình hạ tầng kỹ thuật; Thiết kế cấp thoát nước công trình xây dựng; Thiết kế hệ thống điện công trình dân dụng;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ;
- Bán buôn đồ uống;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng khác: Chi tiết Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy văn phòng (trừ máy tính và thiết bị ngoại vi);
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khai khoáng, xây dựng, bán buôn máy móc, thiết bị điện, vật liệu điện (máy phát điện, động cơ điện, dây điện và thiết bị khác dùng trong mạch điện), Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy dệt, máy may, da giày, Bán buôn máy móc, thiết bị y tế;
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống;
- Dịch vụ chăm sóc và duy trì cảnh quan;
- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện;
- Xây dựng các công trình đường bộ, đường sắt;
- May trang phục (trừ trang phục từ da lông thú);
- Điều hành tua du lịch;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày
Chi tiết: Khách sạn (không bao gồm kinh doanh quán bar);
- Vệ sinh nhà cửa và các công trình khác;
- Hoạt động tư vấn quản lý
Chi tiết: Lập dự án đầu tư xây dựng công trình (không bao gồm các dịch vụ tư vấn pháp luật, tài chính, thuế, kế toán, kiểm toán, chứng khoán);
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; khai thác quặng sắt;
- Giáo dục mầm non; Giáo dục tiểu học; Giáo dục trung học cơ sở; Giáo dục trung học phổ thông; Giáo dục trung cấp chuyên nghiệp; Dạy nghề; Đào tạo Cao đẳng (chỉ hoạt động sau khi được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cấp phép);

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B 09-DN

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

I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT (TIẾP THEO)

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính (Tiếp theo)

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất
Chi tiết: Sản giao dịch bất động sản; Quản lý bất động sản; Quảng cáo bất động sản; Đấu giá bất động sản (Chỉ hoạt động theo chứng chỉ hành nghề của người đại diện theo Pháp luật); Định giá bất động sản; Môi giới bất động sản; Tư vấn bất động sản;
- Sản xuất linh kiện xe ô tô và các sản phẩm công nghiệp khác; sản xuất các thiết bị bưu chính, viễn thông, công nghệ thông tin, thiết bị điện (điện thoại, máy fax, phần cứng và phần mềm máy tính);
- Kinh doanh dịch vụ hội nghị, hội thảo, kinh doanh siêu thị, trung tâm thương mại, đầu tư kinh doanh cho thuê văn phòng;
- Đào tạo trình độ Đại học (Chỉ được hoạt động sau khi được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép); đào tạo ngoại ngữ, tin học;
- Xây dựng nhà các loại
Chi tiết: Đầu tư xây dựng nhà, khu công nghiệp, xây dựng dân dụng
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác
Chi tiết: Đầu tư xây dựng sân golf; Đầu tư xây dựng công trình điện nước; Đầu tư xây dựng khu du lịch và các khu vui chơi giải trí; Xây dựng công trình công nghiệp, thủy lợi, cơ sở hạ tầng;
- Dịch vụ giao nhận hàng hóa, vận tải hàng hóa, vận chuyển hành khách, dịch thuật; Trang trí nội, ngoại thất;
- Tư vấn khảo sát xây dựng (Không bao gồm dịch vụ thiết kế công trình);
- Lữ hành nội địa, quốc tế, kinh doanh khách sạn, nhà hàng bất động sản;
- Tư vấn, chuyển giao công nghệ trong lĩnh vực xây dựng, công nghiệp (không bao gồm tư vấn pháp luật, tài chính, thuế, kiểm toán, kế toán, chứng khoán); và
- Đại lý mua, đại lý bán, ký gửi hàng hóa, tư vấn đầu tư.
(Đối với những ngành nghề kinh doanh có điều kiện, doanh nghiệp chỉ hoạt động kinh doanh khi có đủ điều kiện theo quy định của Pháp luật).

Hoạt động chính của Công ty là hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan; dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ; xây dựng công trình đường sắt và đường bộ; bán buôn đồ uống, máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ KỲ KẾ TOÁN

Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và 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.

Báo cáo tài chính kèm theo 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.

Kỳ kế toán

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12. Báo cáo tài chính riêng kèm theo được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MÃ SỐ B 09-DN

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

III. ÁP DỤNG CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC (“Thông tư 200”) hướng dẫn Chế độ Kế toán cho doanh nghiệp. Thông tư này có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Thông tư 200 thay thế cho các quy định về Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 của Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Ban Ban Tổng Giám đốc đã áp dụng Thông tư 200 trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015.

Công ty đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của Chuẩn mực Kế toán Việt Nam hiện hành trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Hình thức kế toán áp dụng: Kế toán máy.

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

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

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, công cụ tài chính đã được niêm yết và chưa niêm yết và các công cụ tài chính phái sinh.

Công nợ tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác, các khoản nợ, các khoản vay và công cụ tài chính phái sinh.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B 09-DN

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

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các khoản chứng khoán được Công ty nắm giữ với mục đích kinh doanh. Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận bắt đầu từ ngày Công ty có quyền sở hữu và được xác định giá trị ban đầu theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư chứng khoán được xác định theo giá gốc trừ các khoản giảm giá chứng khoán kinh doanh.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Đầu tư vào công ty con

Công ty con là các công ty do Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát 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.

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 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.

Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết được trích lập theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính về “Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp”, Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 06 năm 2013 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC và các quy định kế toán hiện hành.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B 09-DN

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

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

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 cho những khoản nợ 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.

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 hàng xuất kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành 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 trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

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.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

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:

	<u>Năm</u>
Nhà cửa vật kiến trúc	05 - 47
Phương tiện vận tải	06 - 09
Thiết bị dụng cụ quản lý	02 - 05
Tài sản cố định khác	02 - 05

Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định của Công ty là phần mềm kế toán, nhãn hiệu hàng hóa quốc tế và tài sản cố định vô hình khác được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Tài sản cố định vô hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty, cụ thể như sau:

	<u>Năm</u>
Phần mềm máy tính	03
Nhãn hiệu hàng hóa quốc tế	05
Tài sản cố định vô hình khác	05

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B 09-DN

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

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

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.

Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là Tòa tháp CEO, HH2-1, đường Phạm Hùng, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội do Công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá bất động sản đầu tư là giá trị quyết toán công trình và các chi phí liên quan trực tiếp của bất động sản đầu tư.

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính trong vòng 47 năm.

Các khoản trả trước dài hạn

Các khoản trả trước dài hạn gồm khoản chi phí thuê văn phòng của công ty Lạc Việt và Tổng công ty xây lắp dầu khí Việt Nam (PVC). Khoản thuê văn phòng này được phân bổ vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng đối với công ty Lạc Việt là 44 năm và PVC là 6 năm.

Các khoản trả trước dài hạn khác bao gồm công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ, 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.

Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Ghi nhận doanh thu

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

- (a) Doanh nghiệp 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) Doanh nghiệp 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) Doanh nghiệp 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B 09-DN

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

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

Ghi nhận doanh thu (tiếp theo)

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 phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán 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 phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng Cân đối kế toán; 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 bán bất động sản Công ty là chủ đầu tư 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.

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 được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay". Theo đó, 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. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B 09-DN

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

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

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 năm. 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 năm 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 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.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm 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.

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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý 3 năm 2015

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**1. Tiền**

	30/9/2015	01/01/2015
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	4,671,060,713	1,492,861,323
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	16,596,194,292	31,598,985,700
Tiền đang chuyển	-	-
Tổng cộng	21,267,255,005	33,091,847,023

2 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/9/2015	01/01/2015
	VND	VND
Công ty CP Tư vấn đầu tư Thành Nam	19,913,700,000	
Công ty CP đầu tư và phát triển Phú Quốc	4,172,130,760	
Công ty CP xây dựng C.E.O	200,530,540	2,351,800
Công ty CP phát triển dịch vụ C.E.O	83,579,028	18,681,535
Các khoản phải thu khách hàng khác	158,658,576,616	190,974,689,733
Tổng cộng	183,028,516,944	190,995,723,068

3 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/9/2015	01/01/2015
	VND	VND
Công ty CP bê tông đúc sẵn Thăng Long	11,788,150,538	12,860,158,228
Công ty CP xây dựng C.E.O	1,639,245,451	
Trả trước cho các đối tượng khác	23,979,068,300	6,589,184,873
Tổng cộng	37,406,464,289	19,449,343,101

4 Phải thu ngắn hạn dài hạn khác

	30/9/2015	01/01/2015
	VND	VND
a Ngắn hạn		
Công ty CP đầu tư và phát triển Phú Quốc	-	10,177,060,000
Công ty CP phát triển Dịch vụ C.E.O	100,000,000	80,000,000
Công ty CP xây dựng C.E.O	4,545,455	
Ký cược, ký quỹ	5,135,100,000	5,135,100,000
Tạm ứng	575,640,300	166,910,000
Phải thu khác	719,597,361	685,007,988
Tổng cộng	6,534,883,116	16,244,077,988
b Dài hạn		
Ban đền bù GPMB Quốc Oai	25,700,000,000	25,700,000,000
Cộng	25,700,000,000	25,700,000,000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC
Quý 3 năm 2015

(*) Là khoản tạm ứng cho Ban bồi thường Giải phóng mặt bằng huyện Quốc Oai, Hà Nội để thực hiện công tác bồi thường, hỗ trợ GPMB Dự án Khu đất dịch vụ xã Sài Sơn (phục vụ Dự án Khu đô thị mới Quốc Oai lô N1 + N3 của Công ty)

5 Hàng tồn kho

	30/9/2015	01/01/2015
	VND	VND
Nguyên vật liệu	8,411,737	8,699,437
Công cụ dụng cụ	3,560,233	3,560,233
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	301,941,735,717	236,562,608,662
Hàng hóa	4,053,919	7,906,158
Tổng cộng	301,957,761,606	236,582,774,490

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu số B09 - DN/HN

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÁN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

6 Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Đơn vị tính: VNĐ Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
- Số dư ngày 01/01/2015	11,123,285,353	-	5,537,752,727	1,836,537,927	1,550,417,005	20,047,993,012
- Mua trong năm	728,488,182	-	5,061,701,818	390,900,299	-	6,181,090,299
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác (*)	-	-	-	-	-	-
- Số dư ngày 30/9/2015	11,851,773,535	-	10,599,454,545	2,227,438,226	1,550,417,005	26,229,083,311
Giá trị hao mòn lũy kế						
- Số dư ngày 01/01/2015	1,669,437,842	-	384,566,161	1,249,965,697	1,435,386,065	4,739,355,765
- Khấu hao trong năm	475,222,222	-	848,206,743	184,928,924	89,164,359	1,597,522,248
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác (*)	-	-	-	-	-	-
- Số dư ngày 30/9/2015	2,144,660,064	-	1,232,772,904	1,434,894,621	1,524,550,424	6,336,878,013
Giá trị còn lại						
- Tại ngày 01/01/2015	9,453,847,511	-	5,153,186,566	586,572,230	115,030,940	15,308,637,247
- Tại ngày 30/9/2015	9,707,113,471	-	9,366,681,641	792,543,605	25,866,581	19,892,205,298

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý 3 năm 2015

7 Tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Bản quyền phần mềm	Nhãn hiệu hàng hóa quốc tế	Tài sản cố định vô hình khác	Đơn vị tính: VND Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình				
- Số dư ngày 01/01/2015	241,705,750	267,227,596	62,000,000	570,933,346
- Mua trong năm	130,000,000	-	-	130,000,000
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-	-	-	-
- Tặng khác	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác (*)	-	-	-	-
- Số dư ngày 30/9/2015	371,705,750	267,227,596	62,000,000	700,933,346
Giá trị hao mòn lũy kế				
- Số dư ngày 01/01/2015	241,705,750	173,138,174	53,532,197	468,376,121
- Khấu hao trong năm	8,541,667	40,084,137	8,467,803	57,093,607
- Giảm khác (*)	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Số dư ngày 30/9/2015	250,247,417	213,222,311	62,000,000	525,469,728
Giá trị còn lại				
- Tại ngày 01/01/2015	-	94,089,422	8,467,803	102,557,225
- Tại ngày 30/9/2015	121,458,333	54,005,285	-	175,463,618

8 Bất động sản đầu tư

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Quyền sử dụng đất	Đơn vị tính: VND Tổng
	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2015	179,136,249,277	3,407,568,000	182,543,817,277
Giảm khác trong kỳ	290,253,348	-	290,253,348
Tại ngày 30/9/2015	178,845,995,929	3,407,568,000	182,253,563,929
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Tại ngày 01/01/2015	19,785,332,200	-	19,785,332,200
Trích khấu hao trong kỳ	2,874,162,543	-	2,874,162,543
Giảm khác trong kỳ	35,245,049	-	35,245,049
Tại ngày 30/9/2015	22,624,249,694	-	22,624,249,694
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2015	159,350,917,077	3,407,568,000	162,758,485,077
Tại ngày 30/9/2015	156,221,746,235	3,407,568,000	159,629,314,235

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý 3 năm 2015

9 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/9/2015	01/01/2015
	VND	VND
Công trình trường Cao đẳng Đại Việt	56,988,343,735	58,015,006,005
Công trình dự án khu phần mềm CEO Láng - Hòa Lạc	2,709,917,385	698,742,840
Nhà Dịch vụ - KĐT Quốc Oai	8,691,591,817	
Chi phí xây dựng dở dang khác	182,651,492	
Tổng cộng	68,572,504,429	58,713,748,845

10 Đầu tư vào công ty con

Công ty	30/09/2015		01/01/2015	
	Số lượng cổ phần	Giá gốc VND	Số lượng cổ phần	Giá gốc VND
Công ty TNHH C.E.O Quốc tế	-	83,919,980,000	-	83,919,980,000
Công ty cổ phần xây dựng C.E.O	765,000	7,650,000,000	765,000	7,650,000,000
Công ty cổ phần phát triển dịch vụ C.E.O	2,295,000	22,950,000,000	510,000	5,100,000,000
Trường cao đẳng Đại Việt	4,290,000	42,900,000,000	4,290,000	42,900,000,000
Công ty CP đầu tư và phát triển Phú Quốc	1,726,000	262,629,000,000	636,000	153,629,000,000
	-	-	-	-
Cộng		420,048,980,000		293,198,980,000

11 Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty	30/09/2015		01/01/2015	
	Số lượng cổ phần	Giá gốc VND	Số lượng cổ phần	Giá gốc VND
Công ty CP BMC- C.E.O	430,000	17,900,000,000	430,000	17,900,000,000
Cộng		17,900,000,000		17,900,000,000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý 3 năm 2015

12 Chi phí trả trước dài hạn

	30/9/2015	01/01/2015
	VND	VND
Công cụ dụng cụ xuất dùng	643,419,455	933,574,408
Trả trước tiền thuê cho Công ty Lạc Việt	4,669,946,388	4,755,896,325
Trả trước tiền thuê VP cho PVC	2,933,310,418	3,442,583,104
Trả trước tiền thuê VP cho PVL	1,173,137,727	
Chi phí trả trước dài hạn khác	1,384,002,673	1,383,568,988
Tổng cộng	10,803,816,661	10,515,622,825

13 Phải trả người bán ngắn hạn

	30/9/2015		01/01/2015	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Các khoản phải trả người bán				
- Nguyễn Xuân Luyện			52,344,000,000	52,344,000,000
- Công ty cổ phần xây dựng C.E.O	-	-	14,389,463,050	14,389,463,050
- Đối tượng khác	2,280,560,286	2,280,560,286	9,308,007,274	9,308,007,274
Tổng cộng	2,280,560,286	2,280,560,286	76,041,470,324	76,041,470,324

14 Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
Công ty TNHH Quản lý nợ và khai thác tài sản	4,733,159,091	
Nguyễn Hồng Sơn	3,363,915,652	
Nguyễn Thị Oanh	2,059,345,000	
Các đối tượng khác	8,536,031,666	11,039,500
Tổng cộng	18,692,451,409	11,039,500

15 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	1/1/2015	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	30/09/2015
	VND	VND	VND	VND
- Thuế GTGT	8,292,656,864	12,655,102,429	20,947,759,293	
- Thuế TNDN	19,530,400,569	16,321,477,818	30,810,715,603	5,041,162,784
- Thuế TNCN	984,135,068	2,707,187,243	3,638,874,698	52,447,613
Tổng cộng	28,807,192,501	31,683,767,490	55,397,349,594	5,093,610,397

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý 3 năm 2015

16 Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
Trích trước chi phí DA Chi Đồng	14,944,816,855	14,944,816,855
Trích trước chi phí lãi vay	1,113,393,266	3,820,277,371
Trích trước chi phí khác	3,233,125,811	3,233,125,811
Tổng cộng	19,291,335,932	21,998,220,037

17 Doanh thu chưa thực hiện

	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
a Ngắn hạn		
Doanh thu chưa thực hiện hoạt động bất động sản		23,247,025,159
Doanh thu chưa thực hiện hoạt động cho thuê thấp	1,101,591,688	895,516,556
Cộng	1,101,591,688	24,142,541,715
b Dài hạn		
Doanh thu chưa thực hiện hoạt động bất động sản		15,245,543,400
Doanh thu chưa thực hiện hoạt động cho thuê thấp	143,738,021,884	158,765,140,451
Cộng	143,738,021,884	174,010,683,851

18 Các khoản phải trả, phải nộp khác

	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	212,287,576	135,791,141
Bảo hiểm xã hội	-	
Bảo hiểm y tế	-	
Bảo hiểm thất nghiệp	-	
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	60,000,000	
Các khoản phải trả, phải nộp khác	86,702,399,894	86,708,142,742
- Công ty TNHH C.E.O Quốc tế	86,700,000,000	86,700,000,000
- Các khoản phải trả khác	2,399,894	8,142,742
Cộng	86,974,687,470	86,843,933,883
b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	3,873,567,422	
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	818,990,054	19,159,745,299
Cộng	4,692,557,476	19,159,745,299

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý 3 năm 2015

19 Vay và nợ thuê tài chính

	30/09/2015 VND	01/01/2015 VND
a Ngắn hạn		
Công ty CP phát triển Dịch vụ C.E.O		4,000,000,000
Công ty CP xây dựng C.E.O		37,550,000,000
Trường cao đẳng Đại Việt		2,000,000,000
Công ty TNHH C.E.O Quốc tế		850,000,000
Vay cá nhân		54,728,000,000
Tổng cộng	-	99,128,000,000
b Dài hạn		
	30/09/2015 VND	01/01/2015 VND
Ngân hàng đầu tư và PT Việt Nam - CN Thanh Xuân	129,134,460,811	60,646,652,651
Trường cao đẳng Đại Việt	31,000,000,000	
Công ty CP đầu tư PT nhà Hoàng Hải Phú Quốc	998,958,400	998,958,400
Vay cá nhân	7,605,900,000	14,351,758,040
Tổng cộng	168,739,319,211	75,997,369,091

20 Vốn chủ sở hữu**a. Biến động vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Số dư ngày 01/01/2014 như được trình bày lại	343,119,980,000	26,631,567,041	42,325,252,741	412,076,799,782
Lợi nhuận tăng trong năm	-	-	74,684,315,289	74,684,315,289
Phân phối lợi nhuận	-	2,412,423,648	(4,824,847,297)	(2,412,423,649)
Tăng khác	-	-	2,376,067,970	2,376,067,970
Trả cổ tức	-	-	(20,587,197,850)	(20,587,197,850)
Số dư ngày 31/12/2014	343,119,980,000	29,043,990,689	93,973,590,853	466,137,561,542
Vốn tăng trong kỳ (*)	343,119,980,000	-	-	343,119,980,000
Lợi nhuận tăng trong kỳ	-	-	73,317,973,887	73,317,973,887
Phân phối lợi nhuận (**)	-	7,468,431,529	(14,936,863,057)	(7,468,431,528)
Giảm khác	-	(6,243,529,147)		(6,243,529,147)
Trả cổ tức	-	-	(54,899,196,800)	(54,899,196,800)
Số dư ngày 30/09/2015	686,239,960,000	30,268,893,071	97,455,504,883	813,964,357,954

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý 3 năm 2015

- (*) Vốn góp tăng trong kỳ theo Nghị quyết số 01/NQ-ĐHĐCĐ ngày 18 tháng 04 năm 2014 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2014 về việc thông qua phương án phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Tập đoàn C.E.O từ 343.119.980.000 đồng lên 686.239.960.000 đồng theo hình thức phát hành cho các cổ đông hiện hữu. Tất cả vốn tăng trong kỳ đã được góp đủ bằng tiền chuyển khoản và được kiểm toán theo Báo cáo kiểm toán xác định vốn góp tại ngày 12 tháng 01 năm 2015 bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn tài chính Quốc tế.
- (**) Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2015 của Công ty Cổ phần Tập đoàn C.E.O ngày 25 tháng 03 năm 2015, Công ty thực hiện phân phối lợi nhuận năm 2014 như sau: Trích lập quỹ dự phòng tài chính là 7.468.431.529 đồng; Trích quỹ khen thưởng và phúc lợi tập thể là 4.481.058.917 đồng; Trích quỹ khen thưởng HĐQT và Ban Tổng Giám đốc là 2.987.372.611 đồng; và Chia cổ tức năm 2014 là 54.899.196.800 đồng.

b. Cổ phiếu

	30/09/2015	01/01/2015
	Cổ phần	Cổ phần
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	68,623,996	34,311,998
- Cổ phiếu phổ thông	68,623,996	34,311,998
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu quỹ	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	68,623,996	34,311,998
- Cổ phiếu phổ thông	68,623,996	34,311,998
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phần đang lưu hành: 10.000 đồng/ cổ phần

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Quý này năm nay	Quý này năm trước
	VND	VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ	10,825,662,788	12,431,705,878
Doanh thu kinh doanh bất động sản	27,919,741,210	77,750,579,286
Cộng	38,745,403,998	90,182,285,164

2 Giá vốn hàng bán

	Quý này năm nay	Quý này năm trước
	VND	VND
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	5,498,806,231	4,930,618,776
Giá vốn kinh doanh bất động sản	11,708,422,410	52,254,018,680
Cộng	17,207,228,641	57,184,637,456

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý 3 năm 2015

3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý này năm nay	Quý này năm trước
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	275,742,085	1,777,388
Cổ tức, lợi nhuận được chia		-
Cộng	275,742,085	1,777,388

4 Chi phí tài chính

	Quý này năm nay	Quý này năm trước
	VND	VND
Lãi tiền vay	732,604,646	2,741,255,691
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		-
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư		-
Cộng	732,604,646	2,741,255,691

5 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Quý này năm nay	Quý này năm trước
	VND	VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	3,672,690,694	5,873,234,408
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	3,672,690,694	5,873,234,408

Người lập

Kế toán trưởng



Hà Nội, ngày 10 tháng 10 năm 2015
Tổng Giám đốc


TỔNG GIÁM ĐỐC
Tạ Văn Tố