

Doanh nghiệp: CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN C.E.O

Địa chỉ: Tầng 5, Tháp CEO, HH2-1, ĐTM Mỹ Trì Hạ, Phạm Hùng, Q. Nam Từ Liêm, TP Hà Nội

Mã số thuế: 010118355

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 2 NĂM 2015



BAO GỒM:

1. Bảng cân đối kế toán giữa niên độ
2. Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh giữa niên độ
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ
4. Thuyết minh báo cáo tài chính chọn lọc

Mẫu số B01a-DN

Mẫu số: B02a-DN

Mẫu số: B03a-DN

Mẫu số: B09a-DN

Mẫu số B 01a - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 Năm 2015

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		565,742,622,622	496,078.765,670
(100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)				
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	34,918,531,024	33,091,847,023
1. Tiền	111		34,918,531,024	33,091,847,023
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	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		264,439,582,073	226,394.144,157
1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	V.3	228,267,065,689	190,995,723,068
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		24,356,806,982	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		5,763,798,840	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4a	6,246,910,562	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		265,050,227,000	236,582,774,490
1. Hàng tồn kho	141	V.5	265,050,227,000	236,582,774,490
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1,324,282,525	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10a	99,132,091	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.11a	1,225,150,434	-
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		663,535,872,595	581,365,026,793
(200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260 + 269)				
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		26,004,211,000	25,700,000,000
1. Phải thu dài hạn khác	211		26,004,211,000	25,700,000,000

Mẫu số B 01a - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 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	V.4b	-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		19,834,173,883	15,411,194,472
1. TSCĐ hữu hình	221	V.7	19,693,393,581	15,308,637,247
- Nguyên giá	222		25,458,593,311	20,047,993,012
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(5,765,199,730)	(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.8	140,780,302	102,557,225
- Nguyên giá	228		645,933,346	570,933,346
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(505,153,044)	(468,376,121)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.9	160,583,843,690	162,758,485,077
- Nguyên giá	231		182,253,563,929	182,543,817,277
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(21,669,720,239)	(19,785,332,200)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		60,945,902,125	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.6	60,945,902,125	58,713,748,845
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		385,057,034,230	308,265,975,574
1. Đầu tư vào Công ty con	251		371,048,980,000	293,198,980,000
2. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252		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		11,110,707,667	10,515,622,825
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10b	11,110,707,667	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		1,229,278,495,217	1,077,443,792,463

Mẫu số B 01a - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 2 Năm 2015
(tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	SỐ CUỐI QUÝ	Đơn vị tính: VND SỐ ĐẦU NĂM
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		422,145,058,760	611,306.230,921
I. Nợ ngắn hạn	310		166,931,047,939	340,829,885,627
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13a	19,866,726,866	76,041,470,324
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		17,421,905,665	11,039,500
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	10,706,736,873	28,807,192,501
4. Phải trả người lao động	314		-	1,301,461,693
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15a	21,237,398,452	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	1,560,971,967	24,142,541,715
9. Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác	319	V.16a	87,484,979,615	86,843,933,883
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.12a		99,128,000,000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		8,652,328,501	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		255,214,010,821	270,476,345,294
1. Phải trả dài hạn người bán	331	V.13b		-
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	147,161,121,383	174,010,683,851
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.16b	3,729,225,734	19,159,745,299
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.12b	103,015,116,651	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	V.18	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		807,133,436,457	466,137,561,542
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.19	807,133,436,457	466,137,561,542
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		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

Mẫu số B 01a - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 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	36,512,422,218	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	84,381,054,239	93,973,590,853
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	24,137,530,996	19,289,275,564
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	60,243,523,243	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	1,229,278,495,217	1,077,443,792,463

Hà Nội, ngày tháng năm 2015

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Nguyễn Thu Phương

Đỗ Thị Thơm

Tạ Văn Tố

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN C.E.O

Tầng 5 tháp C.E.O, Mỹ Trì, Nam Từ Liêm, Hà Nội
Tel: (84-4) 37 875 136 Fax: (84-4) 37 875 137

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 2 năm tài chính 2015

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 2 năm 2015

Mẫu số B 02a - DN

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý 2		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	VL1	83,637,921,269	58,439,390,463	145,729,749,377	91,951,886,802	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-	
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		83,637,921,269	58,439,390,463	145,729,749,377	91,951,886,802	
4. Giá vốn hàng bán	11	VL3	37,728,145,485	40,091,138,752	78,536,865,881	60,622,680,255	
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		45,909,775,784	18,348,251,711	67,192,883,496	31,329,206,547	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VL4	524,350,117	7,297,453	17,912,347,417	8,648,227	
7. Chi phí tài chính	22	VL5	2,498,752,918	2,887,974,643	4,237,097,230	6,086,072,100	
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		1,395,929,554	4,341,927,102	3,134,273,866	6,068,072,100	
8. Chi phí bán hàng	25	VL7b	108,578,045	-	398,389,917	20,000,000	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VL7a	4,927,148,944	3,329,109,835	7,781,851,266	5,327,690,563	
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		38,899,645,994	12,138,464,686	72,687,892,500	19,904,092,111	
11. Thu nhập khác	31		204,669,850	94,163,697	272,076,548	114,284,899	
12. Chi phí khác	32		67,658,681	7,932,038	67,658,681	7,932,038	
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		137,011,169	86,231,659	204,417,867	106,352,861	

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN C.E.O

Tầng 5 tháp C.E.O, Mễ Trì, Nam Từ Liêm, Hà Nội
 Tel: (84-4) 37 875 136 Fax: (84-4) 37 875 137

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 2 năm tài chính 2015

15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40+45)	50	39,036,657,163	12,224,696,345	72,892,310,367	20,010,444,972
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VL8	2,726,912,169	12,648,787,124	4,439,779,067
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		30,336,475,792	60,243,523,243	15,570,665,905

Người lập



Nguyễn Thu Phương

Kế toán trưởng



Đỗ Thị Thơm

Hà Nội, ngày tháng năm 2015

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ C.E.O



Tạ Văn Tố

Mẫu số B 03a - DN

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


Quý 2 năm 2015

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

Đơn vị tính: VND

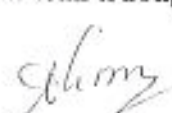
STT	CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm nay	Năm trước
I	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1	Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ & doanh thu khác	01		84,248,051,353	52,567,662,666
2	Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá & dịch vụ	02		(189,883,061,916)	(8,589,037,880)
3	Tiền chi trả cho người lao động	03		(6,483,129,898)	(5,401,956,281)
4	Tiền chi trả lãi vay	04		(4,077,718,244)	(3,620,445,194)
5	Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(23,848,383,837)	
6	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		1,668,927,539	7,605,509,869
7	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(27,440,943,542)	(16,188,040,230)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(165,816,258,545)	26,373,692,950
II	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ & các TS dài hạn khác	21		8,388,563,245	(1,028,776,907)
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ & các TS dài hạn khác	22		-	25,168,352
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(513,686,740,000)	-
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		507,922,941,160	-
5	Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25		(77,850,000,000)	(10,093,000,000)
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		26,732,312,781	8,648,227
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(48,492,922,814)	(11,087,960,328)
III	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở	31		343,119,980,000	-
2	Tiền chi trả vốn góp, mua lại cổ phiếu của DN đã phát h	32		-	-
3	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn đã nhận được	33		38,883,605,600	51,135,368,253
4	Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(110,993,858,040)	(64,595,428,107)
5	Tiền chi trả nợ thuế 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		216,135,865,360	(13,460,059,854)
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		1,826,684,001	1,825,672,768
	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		34,918,531,024	5,032,863,308

Người lập



Nguyễn Thu Phương

Kế toán trưởng



Đỗ Thị Thơm

Hà Nội, ngày tháng năm 2015



Tổng Giám đốc
CÔNG TY CỔ PHẦN
TẬP ĐOÀN
C.E.O.

Đỗ Văn Tô

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 09 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 06 năm 2015 là 123 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)

MÃU 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: Sàn 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 KỶ 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 06 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 06 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)

MÃU 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, tồn 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)

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

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:

- 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;
- Doanh nghiệp 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;
- Doanh nghiệp sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- 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 phần 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 chi 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 2 năm 2015

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

1. Tiền

	30/6/2015	01/01/2015
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	6,961,320,223	1,492,861,323
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	27,957,210,801	31,598,985,700
Tiền đang chuyển	-	-
Tổng cộng	34,918,531,024	33,091,847,023

2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/6/2015	01/01/2015
	VND	VND
Công ty CP Tư vấn đầu tư Thành Nam	34,604,413,707	
Các khoản phải thu khách hàng khác	193,662,651,982	190,995,723,068
Tổng cộng	228,267,065,689	190,995,723,068

3. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/6/2015	01/01/2015
	VND	VND
Công ty CP bê tông đúc sẵn Thăng Long	11,788,150,538	12,860,158,228
Trả trước cho các đối tượng khác	12,568,656,444	6,589,184,873
Tổng cộng	24,356,806,982	19,449,343,101

4. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	30/6/2015	01/01/2015
	VND	VND
Công ty CP Tư vấn đầu tư Thành Nam	763,798,840	
Bà Đào Thị Bích Việt	5,000,000,000	-
Tổng cộng	5,763,798,840	-

5. Phải thu ngắn hạn dài hạn khác

	30/6/2015	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
Ký cược, ký quỹ	5,135,100,000	5,135,100,000
Tạm ứng	588,458,700	166,910,000
Phải thu khác	423,351,862	685,007,988
Tổng cộng	6,246,910,562	16,244,077,988

b. Dài hạn

Ban đền bù GPMB Quốc Oai	25,700,000,000	25,700,000,000
Trần Văn Thao	304,211,000	
Cộng	26,004,211,000	25,700,000,000

Mẫu số B 09a - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý 2 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)

6 Hàng tồn kho

	30/6/2015	01/01/2015
	VND	VND
Nguyên vật liệu	6,415,968	8,699,437
Công cụ dụng cụ	3,560,233	3,560,233
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (*)	265,034,098,699	236,562,608,662
Hàng hóa	6,152,100	7,906,158
Tổng cộng	265,050,227,000	236,582,774,490

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2015

(tiếp theo)

7 Tăng giảm 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: VND	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	-	-	5,061,701,818	348,898,481	-		5,410,600,299
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	-	-	-	-	-		-
- Tặng khác	-	-	-	-	-		-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-		-
- Giám khác (*)	-	-	-	-	-		-
- Số dư ngày 30/6/2015	11,123,285,353	-	10,599,454,545	2,185,436,408	1,550,417,005		25,458,593,311
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	186,888,707	-	516,973,788	206,950,530	115,030,940		1,025,843,965
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-		-
- Giám khác (*)	-	-	-	-	-		-
- Số dư ngày 30/6/2015	1,856,326,549	-	901,539,949	1,456,916,227	1,550,417,005		5,765,199,730
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 30/6/2015	9,266,958,804	-	9,697,914,596	728,520,181	-		19,693,393,581

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý 2 năm 2015

8 Tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Phần mềm kế toán	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	75,000,000	-	-	75,000,000
- Đầu tư xây dựng cơ bản	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác (*)	-	-	-	-
- Số dư ngày 30/6/2015	316,705,750	267,227,596	62,000,000	645,933,346
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	3,854,167	26,722,756	6,200,000	36,776,923
- Giảm khác (*)	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Số dư ngày 30/6/2015	245,559,917	199,860,930	59,732,197	505,153,044
Giá trị còn lại				
- Tại ngày 01/01/2015	-	94,089,422	8,467,803	102,557,225
- Tại ngày 30/6/2015	71,145,833	67,366,666	2,267,803	140,780,302

9 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 30/6/2015	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	1,919,633,088	-	1,919,633,088
Giảm khác trong kỳ	35,245,049	-	35,245,049
Tại ngày 30/6/2015	21,669,720,239	-	21,669,720,239
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2015	159,350,917,077	3,407,568,000	162,758,485,077
Tại ngày 30/6/2015	157,176,275,690	3,407,568,000	160,583,843,690

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC
Quý 2 năm 2015

10 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/6/2015	01/01/2015
	VND	VND
Công trình trường Cao đẳng Đại Việt	58,235,984,740	58,015,006,005
Công trình dự án khu phần mềm CEO Láng - Hòa Lạc	2,709,917,385	698,742,840
Tổng cộng	60,945,902,125	58,713,748,845

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN C.E.O

Tầng 5 tháp C.E.O, Mỹ Trì, Nam Từ Liêm, Hà Nội

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm tài chính 2015

Mẫu số B09 - DN/HN

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

11. Đầu tư vào công ty con

	30/06/2015			01/01/2015				
	Số lượng cổ phần	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Số lượng cổ phần	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND
- Công ty TNHH C.E.O Quốc tế		83,919,980,000	87,591,515,703			83,919,980,000	87,591,515,703	
- Công ty cổ phần XD C.E.O	765,000	7,650,000,000	26,307,034,723		765,000	7,650,000,000	25,276,233,570	
- Công ty CP phát triển Dịch vụ C.E.O	2,295,000	22,950,000,000	50,636,086,231		510,000	5,100,000,000	13,737,348,065	
- Trường cao đẳng Đại Việt	4,290,000	42,900,000,000	39,008,054,230	(3,891,945,770)	4,290,000	42,900,000,000	40,066,995,574	(2,833,004,426)
- Công ty CP đầu tư và phát triển Phú Quốc	1,236,000	213,629,000,000	148,932,453,870		636,000	153,629,000,000	47,598,352,619	
Cộng	-	371,048,980,000	352,475,144,757	(3,891,945,770)		293,198,980,000	214,270,445,531	(2,833,004,426)

12. Đầu tư vào Công ty liên kết

	30/06/2015			01/01/2015				
	Số lượng cổ phần	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Số lượng cổ phần	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND
- Công ty cổ phần BMC- C.E.O	430,000	17,900,000,000	17,900,000,000		430,000	17,900,000,000	17,900,000,000	
Cộng	-	17,900,000,000	17,900,000,000	-		17,900,000,000	17,900,000,000	-

Mẫu số B 09a - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý 2 năm 2015

13 Chi phí trả trước dài hạn

	30/6/2015	01/01/2015
	VND	VND
Công cụ dụng cụ xuất dùng	684,655,582	933,574,408
Trả trước tiền thuê cho Công ty Lạc Việt	4,698,596,367	4,755,896,325
Trả trước tiền thuê VP cho PVC	3,080,507,639	3,442,583,104
Trả trước tiền thuê VP cho PVL	1,263,379,091	
Chi phí trả trước dài hạn khác	1,383,568,988	1,383,568,988
Tổng cộng	11,110,707,667	10,515,622,825

14 Phải trả người bán ngắn hạn

	30/6/2015		01/01/2015	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
a 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	16,157,820,749	16,157,820,749	14,389,463,050	14,389,463,050
- Đối tượng khác	3,708,906,117	3,708,906,117	9,308,007,274	9,308,007,274
Tổng cộng	19,866,726,866	19,866,726,866	76,041,470,324	76,041,470,324
b Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
Các đối tượng khác	573,616,182	573,616,182	573,616,182	573,616,182
Tổng cộng	573,616,182	573,616,182	573,616,182	573,616,182

15 Người mua trả tiền trước

	Số đã thực nộp	01/01/2015
	VND	VND
Công ty TNHH Quản lý nợ và khai thác tài sản	4,733,159,091	
Ngân hàng TMCP Quân đội		
Nguyễn Hồng Sơn	3,291,300,000	
Nguyễn Thị Oanh	2,059,345,000	
Các đối tượng khác	7,338,101,574	11,039,500
Tổng cộng	17,421,905,665	11,039,500

16 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	1/1/2015		Số đã thực nộp	30/06/2015
	VND	Số phải nộp trong VND		
- Thuế GTGT	8,292,656,864	1,887,667,695	10,180,324,559	
- Thuế TNDN	19,530,400,569	12,648,787,124	23,848,383,837	8,330,803,856
- Thuế TNCN	984,135,068	2,654,739,630	1,262,941,681	2,375,933,017

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC
Quý 2 năm 2015

Tổng cộng	28,807,192,501	17,191,194,449	35,291,650,077	10,706,736,873
------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

17 Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/06/2015	01/01/2015
	VND	VND
Trích trước chi phí DA Chi Đông	14,944,816,855	14,944,816,855
Trích trước chi phí lãi vay	3,059,455,785	3,820,277,371
Trích trước chi phí khác	3,233,125,812	3,233,125,811
Tổng cộng	21,237,398,452	21,998,220,037

18 Doanh thu chưa thực hiện

	30/06/2015	01/01/2015
	VND	VND
a Ngắn hạn		
Doanh thu chưa thực hiện hoạt động bất động sản	568,043,356	23,247,025,159
Doanh thu chưa thực hiện hoạt động cho thuê thấp	992,928,611	895,516,556
Cộng	1,560,971,967	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	147,161,121,383	158,765,140,451
Cộng	147,161,121,383	174,010,683,851

19 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn và dài hạn khác

	30/06/2015	01/01/2015
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	173,249,158	135,791,141
Bảo hiểm xã hội	64,004,207	
Bảo hiểm y tế	10,667,365	
Bảo hiểm thất nghiệp	3,555,789	
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	446,193,002	
Các khoản phải trả, phải nộp khác	86,787,310,094	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	87,310,094	8,142,742
Cộng	87,484,979,615	86,843,933,883
b) Dài hạn (chỉ tiết từng khoản mục)		
- Nhật ký quỹ, ký cược dài hạn	2,905,235,680	
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	823,990,054	19,159,745,299
Cộng	3,729,225,734	19,159,745,299

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN C.E.O

Tầng 5 tháp C.E.O, Mễ Trì, Nam Từ Liêm, Hà Nội

Tel: (84-4) 37 875 136

Fax: (84-4) 37 875 137

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm tài chính 2015

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

Mẫu số B09 - DN/HN

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)**20. Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn**

	30/06/2015		1/1/2015	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ - VND	Tăng	Giảm
Vay tổ chức kinh tế				
- Công ty CP phát triển Dịch vụ C.E.O			44,400,000,000	44,400,000,000
- Công ty cổ phần XD C.E.O			4,000,000,000	4,000,000,000
- Trường cao đẳng Đại Việt			37,550,000,000	37,550,000,000
- Công ty TNHH C.E.O Quốc tế			2,000,000,000	2,000,000,000
			850,000,000	850,000,000
Vay cá nhân				
Tổng			54,728,000,000	54,728,000,000
			99,128,000,000	99,128,000,000

21. Vay và nợ thuế tài chính dài hạn

	30/06/2015		1/1/2015	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ - VND	Tăng	Giảm
Vay ngân hàng tổ chức kinh tế				
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - CN thành Xuân	94,903,216,651	94,903,216,651	38,883,605,600	5,626,000,000
- Công ty CP đầu tư phát triển nhà Hoàng Hải Phú Quốc	62,904,258,251	62,904,258,251	7,883,605,600	5,626,000,000
- Trường Cao đẳng Đại Việt	998,958,400	998,958,400		998,958,400
Vay cá nhân				
Cộng				
	31,000,000,000	31,000,000,000	31,000,000,000	
	8,111,900,000	8,617,900,000		5,733,858,404
	103,015,116,651	103,521,116,651	38,883,605,600	11,359,858,404
				14,351,758,040
				75,997,369,091
				61,645,611,051
				60,646,652,651
				60,646,652,651
				998,958,400
				998,958,400
				14,351,758,040
				75,997,369,091
				61,645,611,051

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý 2 năm 2015

22. Vốn chủ sở hữu

a. Biến động vốn chủ sở hữu

Số dư ngày	Vốn đầu tư chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
01/01/2014 như được	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	-	-	59,430,390,767	59,430,390,767
Phân phối lợi nhuận (**)	-	7,468,431,529	(14,936,863,057)	(7,468,431,528)
Trả cổ tức	-	-	(54,899,196,800)	(54,899,196,800)
Số dư ngày 30/06/2015	686,239,960,000	36,512,422,218	83,567,921,763	806,320,303,981

(*) 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 2.987.372.612 đồng; và Chia cổ tức năm 2014 là 54.899.196.800 đồng.

b. Cổ phiếu

	30/06/2015 Cổ phần	01/01/2015 Cổ phần
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	68,623,996	34,311,988
- Cổ phiếu phổ thông	68,623,996	34,311,988
- 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	34,311,988
- Cổ phiếu phổ thông	68,623,996	34,311,988
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý 2 năm 2015

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**

	Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015 VND	Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ	24,337,242,678	24,244,770,657
Doanh thu kinh doanh bất động sản	121,392,506,699	67,707,116,145
Cộng	145,729,749,377	91,951,886,802

2 Giá vốn hàng bán

	Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015 VND	Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 VND
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	9,028,452,776	9,322,513,157
Giá vốn kinh doanh bất động sản	69,508,413,105	51,300,167,098
Cộng	78,536,865,881	60,622,680,255

3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015 VND	Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,881,847,417	8,648,227
Cổ tức, lợi nhuận được chia	16,030,500,000	-
Cộng	17,912,347,417	8,648,227

4 Chi phí tài chính

	Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015 VND	Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 VND
Lãi tiền vay	3,134,273,866	6,086,072,100
Lỗi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	43,882,021	-
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	1,058,941,344	-
Cộng	4,237,097,231	6,086,072,100

5 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015 VND	Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 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	12,648,787,124	4,439,779,067
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	12,648,787,124	4,439,779,067

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý 2 năm 2015

6 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015	Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	7,250,328,400	298,154,115
Chi phí nhân công	5,583,478,943	4,834,025,864
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2,982,253,976	2,534,229,071
Chi phí dịch vụ mua ngoài	94,189,342,996	3,906,199,833
Chi phí khác bằng tiền	946,093,902	1,373,473,789
Cộng	110,951,498,217	12,946,082,672

VII CÁC THÔNG TIN KHÁC**I Công cụ tài chính****Hệ số đòn bẩy tài chính**

Hệ số đòn bẩy tài chính của Công ty tại ngày kết thúc niên độ kế toán như sau:

	6/30/2015	1/1/2015
	VND	VND
Các khoản vay	103,015,116,651	175,125,369,091
Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền	34,918,531,024	33,091,847,023
Nợ thuần	68,096,585,627	142,033,522,068
Vốn chủ sở hữu	806,320,303,981	466,137,561,542
Tỷ lệ nợ thuần trên vốn chủ sở hữu	8.45%	30.47%

Các loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ	
	30/6/2015	1/1/2015
	VND	VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	34,918,531,024	33,091,847,023
Phải thu khách hàng và phải thu khác	266,086,986,091	232,644,801,056
Đầu tư ngắn hạn	10,000,000	10,000,000
Các khoản ký quỹ	5,135,100,000	5,135,100,000
Cộng	306,150,617,115	270,881,748,079
Công nợ tài chính		
Các khoản vay và nợ	103,015,116,651	175,125,369,091
Phải trả người bán và phải trả khác	111,080,932,215	182,045,149,506
Chi phí phải trả	21,237,398,452	21,998,220,037
Cộng	235,333,447,318	379,168,738,634

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý 2 năm 2015

	Dưới 1 năm VND	Từ 1-5 năm VND	Sau 5 năm VND	Tổng VND
Tại 30/06/2015				
Tiền	34,918,531,024	-	-	34,918,531,024
Phải thu khách hàng và phải thu khác	240,082,775,091	26,004,211,000	-	266,086,986,091
Đầu tư ngắn hạn	10,000,000	-	-	10,000,000
Các khoản ký quỹ	5,135,100,000	-	-	5,135,100,000
Cộng	280,146,406,115	26,004,211,000	-	306,150,617,115
6/30/2015				
Các khoản vay	-	103,015,116,651	-	103,015,116,651
Phải trả người bán và phải trả khác	107,351,706,481	3,729,225,734	-	111,080,932,215
Chi phí phải trả	21,237,398,452	-	-	21,237,398,452
Cộng	128,589,104,933	106,744,342,385	-	235,333,447,318
Chênh lệch thanh khoản thuần	151,557,301,182	(80,740,131,385)	-	70,817,169,797
	Dưới 1 năm VND	Từ 1-5 năm VND	Sau 5 năm VND	Tổng VND
Tại 01/01/2015				
Tiền	33,091,847,023	-	-	33,091,847,023
Phải thu khách hàng và phải thu khác	206,944,801,056	25,700,000,000	-	232,644,801,056
Đầu tư ngắn hạn	10,000,000	-	-	10,000,000
Các khoản ký quỹ	5,135,100,000	-	-	5,135,100,000
Cộng	245,181,748,079	25,700,000,000	-	270,881,748,079
Tại 01/01/2015				
Phải trả người bán và phải trả khác	162,885,404,207	19,159,745,299	-	182,045,149,506
Chi phí phải trả	21,998,220,037	-	-	21,998,220,037
Các khoản vay	99,128,000,000	75,997,369,091	-	175,125,369,091
Cộng	284,011,624,244	95,157,114,390	-	379,168,738,634
Chênh lệch thanh khoản thuần	(38,829,876,165)	(69,457,114,390)	-	(108,286,990,555)

2 Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan

Giao dịch với các bên liên quan

	Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015 VND	Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 VND
Bán hàng		
Công ty Cổ phần Tư vấn đầu tư Thành Nam	36,104,413,707	-
Công ty Cổ phần Phát triển dịch vụ C.E.O	599,622,681	292,454,439
Công ty Cổ phần Xây dựng C.E.O	69,499,874	60,109,045
Trường Cao đẳng Đại Việt	-	102,103,000
Cộng	36,773,536,262	454,666,484

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý 2 năm 2015

Mua hàng		
Công ty Cổ phần Xây dựng C.E.O	39,311,491,999	2,468,517,273
Công ty Cổ phần Phát triển dịch vụ C.E.O	-	257,267,901
Cộng	39,311,491,999	2,725,785,174
Lãi vay phát sinh		
Công ty Cổ phần Phát triển dịch vụ C.E.O	16,622,222	286,811,112
Công ty Cổ phần Xây dựng C.E.O	185,733,333	923,544,417
Trường Cao đẳng Đại Việt	181,040,000	80,444,444
Công ty TNHH C.E.O Quốc tế	1,832,222	32,677,779
Cộng	385,227,777	1,323,477,782
Cổ tức nhận được		
Công ty Cổ phần Phát triển dịch vụ C.E.O	1,020,000,000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và phát triển Phú Quốc	14,628,000,000	-
Cộng	15,648,000,000	-
Số dư với bên liên quan		
	6/30/2015	1/1/2015
	VND	VND
Góp vốn vào các công ty con		
Công ty cổ phần xây dựng C.E.O	17,850,000,000	-
Công ty CP đầu tư và phát triển Phú Quốc	60,000,000,000	-
Cộng	77,850,000,000	-
Các khoản phải thu		
Công ty Cổ phần Tư vấn đầu tư Thành Nam	34,604,413,707	-
Công ty Cổ phần Phát triển dịch vụ C.E.O	82,156,292	18,681,535
Công ty Cổ phần Xây dựng C.E.O	62,442,274	2,351,800
Cộng	34,749,012,273	21,033,335
Các khoản phải trả		
Công ty Cổ phần Xây dựng C.E.O	16,157,820,749	14,389,463,050
Công ty TNHH C.E.O Quốc tế	86,700,000,000	86,700,000,000
Cộng	102,857,820,749	101,089,463,050
Các khoản vay		
Công ty Cổ phần Phát triển dịch vụ C.E.O	-	4,000,000,000
Công ty Cổ phần Xây dựng C.E.O	-	37,550,000,000
Trường Cao đẳng Đại Việt	31,000,000,000	2,000,000,000
	-	850,000,000
Cộng	31,000,000,000	44,400,000,000
Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng quản trị cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015 là:		
	Từ 01/01/2015	Từ 01/01/2014
	VND	VND
Lương	1,071,876,445	807,999,288
Tiền thưởng	160,000,000	156,000,000
Cộng	1,231,876,445	963,999,288

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý 2 năm 2015

3 Sự kiện sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày 30 tháng 06 năm 2015 đòi hỏi phải được điều chỉnh hay trình bày trong Báo cáo tài chính.

4 Số liệu so sánh

Tài sản	Mã số	Trước điều chỉnh	Sau điều chỉnh
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	516,643,665,670	496,078,765,670
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	246,959,044,157	226,394,144,157
4. Phải thu ngắn hạn khác	135	36,808,977,988	16,244,077,988
IV. Hàng tồn kho	140	236,582,774,490	236,582,774,490
1. Hàng tồn kho	141	236,582,774,490	236,582,774,490
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200	560,800,126,793	581,365,026,793
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		25,700,000,000
1. Phải thu dài hạn khác	216		25,700,000,000
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	58,713,845	58,713,845
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-
VI. Tài sản dài hạn khác	210	15,650,722,825	10,515,622,825
2. Tài sản dài hạn khác	261	5,135,100,000	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270	1,077,443,792,463	1,077,443,792,463

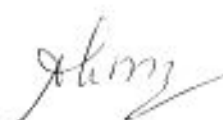
Nguồn vốn	Mã số	Trước điều chỉnh	Sau điều chỉnh
A. NỢ PHẢI TRẢ	300	611,306,230,921	611,306,230,921
I. Nợ ngắn hạn	310	337,155,636,264	340,829,885,027
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	-	24,142,541,715
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	106,003,679,182	86,843,933,883
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	1,308,547,053	-
II. Nợ dài hạn	330	274,150,594,657	270,476,345,294
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	198,153,225,566	174,010,683,851
2. Phải trả dài hạn khác	337	-	19,159,745,299
4. Dự phòng phải trả dài hạn	338	-	1,308,547,053
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440	1,077,443,792,463	1,077,443,792,463

Người lập



Nguyễn Thu Phương

Kế toán trưởng



Đỗ Thị Thơm

Hà Nội, ngày tháng năm 2015

Tổng Giám đốc



Tạ Văn Tố