

BÁO CÁO KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT

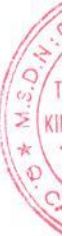
Về báo cáo tài chính giữa niên độ

CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN LIÊN DOANH ĐẦU TƯ QUỐC TẾ KLF

Kết thúc ngày 30/06/2015

Được kiểm toán bởi:

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



MỤC LỤC

| STT | NỘI DUNG | Trang |
|-----|--|--------|
| 1 | Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc | 1 – 2 |
| 2 | Báo cáo kết quả công tác soát xét | 3 |
| 3 | Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét | |
| | <i>Bảng cân đối kế toán giữa niên độ</i> | 4 – 5 |
| | <i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ</i> | 6 |
| | <i>Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ</i> | 7 – 8 |
| | <i>Bản thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ</i> | 9 – 28 |

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Liên doanh Đầu tư Quốc tế KLF trình bày báo cáo của mình và báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2015.

Khái quát về Công ty

Tên Công ty : CÔNG TY CỔ PHẦN LIÊN DOANH ĐẦU TƯ QUỐC TẾ KLF

Trụ sở : Khu Liên hợp thể thao Golfet, đường Lê Đức Thọ, phường Mỹ Đình 2, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

Điện thoại : 04 3795 6869 Fax: 04 3795 6869

Công ty Cổ phần Liên doanh Đầu tư Quốc tế KLF (sau đây viết tắt là “Công ty”), đổi tên từ Công ty Cổ phần Liên doanh Đầu tư Quốc tế FLC, tiền thân là Công ty Cổ phần Dịch vụ, Thương mại và Đầu tư Tân Mỹ Đình, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0104168889 ngày 18 tháng 09 năm 2009, thay đổi lần thứ 21 ngày 25 tháng 04 năm 2015. Công ty đã thực hiện việc niêm yết cổ phiếu tại Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội từ ngày 11 tháng 09 năm 2013, mã giao dịch chứng khoán của Công ty là “KLF”.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0104168889 ngày 25/04/2015 lĩnh vực hoạt động kinh doanh của Công ty là: Sản xuất, thương mại và dịch vụ.

Vốn điều lệ: 1.653.525.610.000 VND (Một nghìn sáu trăm năm mươi ba tỷ năm trăm hai mươi lăm triệu sáu trăm mười nghìn đồng).

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

Trường Cao đẳng nghề Quốc tế Hà Nội

Địa chỉ

Minh Trí, Sóc Sơn, Hà Nội

Công ty liên doanh, liên kết

Công ty Cổ phần FLC Travel

Địa chỉ

Khu Trũng, quốc lộ 13, Vĩnh Thịnh, Vĩnh Tường, Vĩnh Phúc

Công ty TNHH ĐTXD và TM Vân Long

Phường Khai Quang, Tp.Vĩnh Yên, Vĩnh Phúc

Công ty TNHH Hải Châu

Phường Khai Quang, Tp.Vĩnh Yên, Vĩnh Phúc

Công ty Cổ phần Dịch vụ Y tế Hà Thành

61 Vũ Thạnh, Đống Đa, Hà Nội

Các sự kiện quan trọng ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

- Theo Nghị quyết số 35/HĐQT-KLF ngày 10/9/2014 và Hợp đồng không số ngày 10/09/2014 giữa Công ty TNHH Một thành viên FLC Land với Công ty TNHH Một thành viên FLC Land chuyển nhượng Trường mầm non FLC Hà Nội cho Công ty với giá trị chuyển nhượng là 5.000.000.000 đồng (đã bao gồm thuế GTGT). Hai bên đã thực hiện mọi thủ tục để hoàn thiện việc chuyển quyền sở hữu. Tuy nhiên, pháp luật hiện hành chưa có các quy định về việc thay đổi chủ sở hữu trên quyết định thành lập. Vì vậy, hai bên đã thống nhất tại biên bản số 1009 ngày 10 tháng 09 năm 2014 với một số nội dung chủ yếu: toàn bộ giá trị chuyển nhượng được chuyển về khoản phải thu đối với Công ty TNHH Một thành viên FLC Land (FLC Land), doanh thu cũng như chi phí phát sinh trong từ năm 2014 đến nay của Trường mầm non FLC Hà Nội mà Công ty đã thu và chi được theo dõi là khoản thu hộ chi hộ FLC Land.

- Theo Nghị quyết số 02/NQ/HĐQT-KLF ngày 09/03/2015 của Hội đồng quản trị, Công ty thực hiện đăng ký tăng vốn điều lệ từ nguồn vốn chủ sở hữu, theo đó vốn điều lệ Công ty tăng từ 1.516.999.890.000 đồng lên 1.653.525.610.000 đồng. Theo đó, Công ty đã hoàn thành thủ tục tăng vốn.

Khu Liên hợp thể thao Golfet, Lê Đức Thọ, phường Mỹ Đình 2
quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc tại ngày lập báo cáo tài chính:

Hội đồng quản trị

| | |
|-----------------------|------------|
| Ông Trần Thế Anh | Chủ tịch |
| Ông Doãn Văn Phương | Thành viên |
| Ông Nguyễn Thanh Tùng | Thành viên |
| Ông Lê Tân Sơn | Thành viên |
| Ông Nguyễn Văn Thanh | Thành viên |
| Bà Trần Thị My Lan | Thành viên |

Ban Tổng Giám đốc

| | |
|------------------------|-------------------|
| Ông Nguyễn Thanh Bình | Tổng Giám đốc |
| Ông Lê Thanh Dương | Phó Tổng Giám đốc |
| Bà Đoàn Thị Thanh Thủy | Phó Tổng Giám đốc |
| Bà Nguyễn Thị Hải Ninh | Phó Tổng Giám đốc |

Kiểm toán viên

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

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

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

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2015, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho giai đoạn kế toán giữa niên độ kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Hà Nội, ngày 08 tháng 07 năm 2015

TM. Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc *V. C.*



Nguyễn Thanh Bình
NGUYỄN THANH BÌNH



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

THANGLONG - T.D.K AUDITING AND VALUATION COMPANY

Trụ sở chính tại Hà Nội : Sân KT - TM và DV khu nhà ở CBCS CSTT - CAHN, phường Yên Hòa, quận Cầu Giấy, Hà Nội - Tel: (04) 44 500 668 - Fax: (04) 44 500 669
Chi nhánh Miền nam : C14, Quang Trung, phường 11 - Tel: (08)3 589 7462 - Fax: (08)3 589 7464
Chi nhánh Quận 1 - TP. HCM : Số 28 Đặng Tất, quận 1, TP. HCM - Tel: (08)3 848 0763 - Fax: (08)3 526 7187
Chi nhánh Đà Nẵng : Số 42 Trần Tông, TP. Đà Nẵng - Tel: (0511)3 651 818 - Fax: (0511)3 651 868
Chi nhánh Lạng Sơn : Tổ 2, khối 14, đường Bà Triệu - Tel: (025)3 718 545 - Fax: (025)3 716 264

Số: 149.1 /BCKT - TC

BÁO CÁO KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT

Về Báo cáo tài chính giữa niên độ kết thúc ngày 30/06/2015 của Công ty Cổ phần Liên doanh Đầu tư Quốc tế KLF

Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Liên doanh Đầu tư Quốc tế KLF

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty Cổ phần Liên doanh Đầu tư Quốc tế KLF được lập ngày 06/07/2015 gồm: Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ kết thúc ngày 30/06/2015 được trình bày từ trang 04 đến trang 28 kèm theo.

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính này thuộc trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về các Báo cáo tài chính giữa niên độ này căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi.

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ theo chuẩn mực kiểm toán Việt Nam số 910 về công tác soát xét báo cáo tài chính. Chuẩn mực này yêu cầu công tác soát xét phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo vừa phải rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ không còn chứa đựng những sai sót trọng yếu. Công tác soát xét bao gồm chủ yếu là việc trao đổi với nhân sự của Công ty và áp dụng các thủ tục phân tích trên những thông tin tài chính; công tác này cung cấp một mức độ đảm bảo thấp hơn công tác kiểm toán. Chúng tôi không thực hiện công việc kiểm toán nên cũng không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có sự kiện nào để chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo đây không phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu, phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành

Hà Nội, ngày 25 tháng 08 năm 2015

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

Phó Tổng Giám đốc

Kiểm toán viên



NGUYỄN TRUNG KIÊN

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

NGUYỄN TIÊN THÀNH

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
Số: 1706-2014-045-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 411.781.014.674 | 369.255.413.913 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.1 | 59.854.798.281 | 12.262.305.048 |
| 1. Tiền | 111 | | 59.854.798.281 | 12.262.305.048 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | - | - |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 349.177.492.619 | 355.357.009.460 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.3a | 313.864.773.083 | 254.006.481.058 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 15.752.732.055 | 45.369.025.076 |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.4a | 19.559.987.481 | 55.981.503.326 |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 1.561.341.305 | 1.349.845.289 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.5 | 1.561.341.305 | 1.349.845.289 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | - | - |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 1.187.382.469 | 286.254.116 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.8a | 662.300.093 | 286.254.116 |
| 2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | 152 | | 525.082.376 | - |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 1.578.610.273.076 | 1.655.740.854.679 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 1.069.074.200.000 | 850.000.000.000 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | V.3b | 172.711.000.000 | - |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | V.4b | 896.363.200.000 | 850.000.000.000 |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 13.392.226.828 | 12.186.399.937 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.7 | 13.392.226.828 | 12.186.399.937 |
| <i>Nguyên giá</i> | 222 | | 15.629.652.213 | 17.457.234.152 |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> | 223 | | (2.237.425.385) | (5.270.834.215) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | - | - |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 13.747.263.005 | 3.267.797.342 |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | V.6 | 13.747.263.005 | 3.267.797.342 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | V.2 | 480.799.806.359 | 788.530.806.359 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | 69.905.400.000 | 69.905.400.000 |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | 410.894.406.359 | 568.625.406.359 |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | - | 150.000.000.000 |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 1.596.776.884 | 1.755.851.041 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.8b | 1.596.776.884 | 1.755.851.041 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 1.990.391.287.750 | 2.024.996.268.592 |

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

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

Đơn vị tính: VND

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| C - NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 292.288.556.308 | 367.926.007.947 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 287.156.389.641 | 367.926.007.947 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.9a | 220.706.578.795 | 248.798.335.825 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 15.247.342.512 | 34.118.228.342 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.10 | 30.281.183.031 | 22.003.146.159 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 1.098.927.019 | 1.207.304.184 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.11a | 7.031.984.836 | 2.171.139.746 |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.12a | 10.708.956.545 | 59.261.436.788 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.13a | 1.715.000.000 | - |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 366.416.903 | 366.416.903 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 5.132.166.667 | - |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | V.13b | 5.132.166.667 | - |
| D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 1.698.102.731.442 | 1.657.070.260.645 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.14 | 1.698.102.731.442 | 1.657.070.260.645 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 1.653.525.610.000 | 1.516.999.890.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 1.653.525.610.000 | 1.516.999.890.000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | - | 61.956.720.909 |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 2.084.084.516 | 2.084.084.516 |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 42.493.036.926 | 76.029.565.220 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 1.460.566.129 | - |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 41.032.470.797 | 76.029.565.220 |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 1.990.391.287.750 | 2.024.996.268.592 |

Người lập biểu



ĐINH CÔNG TỈNH

Kế toán trưởng



ĐOÀN VĂN CƯỜNG

Lập, ngày 06 tháng 07 năm 2015

Tổng Giám đốc




NGUYỄN THANH BÌNH

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2015

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý 2 | | Đơn vị tính: VND | |
|--|-------|-------------|-----------------|-----------------|------------------------------------|-----------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
| | | | | | Năm nay | Năm trước |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.1 | 347.806.441.959 | 148.439.624.601 | 507.719.909.565 | 272.434.860.781 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | VI.2 | 69.257.069 | - | 275.600.130 | - |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | | 347.737.184.890 | 148.439.624.601 | 507.444.309.435 | 272.434.860.781 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.3 | 333.211.765.597 | 141.045.857.815 | 487.779.795.210 | 254.515.507.014 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 14.525.419.293 | 7.393.766.786 | 19.664.514.225 | 17.919.353.767 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.4 | 1.319.292.124 | 34.212.379.931 | 77.649.222.824 | 55.233.955.653 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.5 | 437.615.240 | 869.956.823 | 29.262.682.342 | 1.660.545.093 |
| Trong đó: chi phí lãi vay | 23 | | 3.199.778 | 869.956.823 | 3.199.778 | 1.660.545.093 |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | | 2.663.809.808 | 2.758.037.631 | 6.898.308.411 | 5.644.787.702 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | | 3.843.684.654 | 2.964.359.628 | 9.281.921.134 | 6.063.563.309 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 8.899.601.715 | 35.013.792.635 | 51.870.825.162 | 59.784.413.316 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | VI.6 | 145.339.264 | 18.494.991 | 3.037.408.372 | 37.768.575 |
| 12. Chi phí khác | 32 | VI.7 | 57.684.930 | 6.137.742 | 2.101.078.387 | 32.098.113 |
| 13. Lợi nhuận khác | 40 | | 87.654.334 | 12.357.249 | 936.329.985 | 5.670.462 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | | 8.987.256.049 | 35.026.149.884 | 52.807.155.147 | 59.790.083.778 |
| 15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 51 | VI.8 | 2.134.306.548 | 5.715.138.247 | 11.774.684.350 | 11.181.769.491 |
| 16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | 52 | | - | - | - | - |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60 | | 6.852.949.501 | 29.311.011.637 | 41.032.470.797 | 48.608.314.287 |

Người lập biểu



ĐINH CÔNG TỈNH

Kế toán trưởng



ĐOÀN VĂN CƯỜNG

Lập ngày 06 tháng 07 năm 2015

Tổng Giám đốc




NGUYỄN THANH BÌNH

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 2 năm 2015

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-----------|------------------------------------|--------------------------|
| | | Năm nay | Năm trước |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | 52.807.155.147 | 59.790.083.778 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản: | | | |
| - Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư | 02 | 431.724.117 | 804.610.146 |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04 | 5.655.204 | (78.261.693) |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | (49.673.728.290) | (55.152.013.678) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | 3.199.778 | 1.660.447.560 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | 3.574.005.956 | 7.024.866.113 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | (32.103.765.535) | (105.378.245.097) |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | (211.496.016) | 57.873.599.608 |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả | 11 | (82.526.532.906) | 29.119.727.730 |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | (216.971.820) | 631.029.123 |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | (3.199.778) | (172.302.560) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | (3.930.731.317) | (1.211.549.843) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | 3.000.000 | 5.560.000.000 |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | (6.471.741.793) | (20.049.700.000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | (121.887.433.209) | (26.602.574.926) |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác | 21 | (19.443.683.845) | (962.216.789) |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | - | (709.430.041.359) |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | 182.065.067.000 | 191.200.000.000 |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 17.031.824 | 33.259.165.807 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | 162.638.414.979 | (485.933.092.341) |
| 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 | - | 539.000.000.000 |
| 2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | - | - |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | 6.860.000.000 | 17.000.000.000 |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | (12.833.333) | (26.338.340.045) |
| 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính | 35 | - | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | - | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | 6.847.166.667 | 529.661.659.955 |

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 2 năm 2015

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|-------|------------------------------------|-----------------------|
| | | Năm nay | Năm trước |
| Lưu chuyển tiền thuần trong năm | 50 | 47.598.148.437 | 17.125.992.688 |
| Tiền và tương đương tiền đầu năm | 60 | 12.262.305.048 | 8.185.847.148 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | (5.655.204) | 78.261.693 |
| Tiền và tương đương tiền cuối năm | 70 | <u>59.854.798.281</u> | <u>25.390.101.529</u> |

Người lập biểu

ĐINH CÔNG TỈNH

Kế toán trưởng

ĐOÀN VĂN CƯỜNG

Lập, ngày 06 tháng 07 năm 2015

Tổng Giám đốc



NGUYỄN THANH BÌNH

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ Quý 2 năm 2015

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Liên doanh Đầu tư Quốc tế KLF (sau đây viết tắt là “Công ty”), đổi tên từ Công ty Cổ phần Liên doanh Đầu tư Quốc tế FLC, tiền thân là Công ty Cổ phần Dịch vụ, Thương mại và Đầu tư Tân Mỹ Đình, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0104168889 ngày 18 tháng 09 năm 2009, thay đổi lần thứ 21 ngày 25 tháng 04 năm 2015. Công ty đã thực hiện việc niêm yết cổ phiếu tại Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội từ ngày 11 tháng 09 năm 2013, mã giao dịch chứng khoán của Công ty là “KLF”.

Trụ sở: Khu Liên hợp thể thao Golfet, đường Lê Đức Thọ, phường Mỹ Đình 2, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ: 1.653.525.610.000VND (Một nghìn sáu trăm năm mươi ba tỷ năm trăm hai mươi lăm triệu sáu trăm mười nghìn đồng).

2. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất, thương mại và dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Sản xuất dụng cụ thể dục, thể thao; Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình (*trừ dược phẩm*); Cho thuê thiết bị thể thao, vui chơi giải trí; Bán lẻ thiết bị, dụng cụ thể dục, thể thao trong các cửa hàng chuyên doanh; Dịch vụ chăm sóc và duy trì cảnh quan (*Chi tiết: Trồng cây, chăm sóc và duy trì cho sân golf*); Giáo dục thể thao và giải trí (*Chi hoạt động sau khi cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép*); Dịch vụ hỗ trợ giáo dục; Vận tải hành khách đường bộ trong nội thành, ngoại thành (*trừ vận tải bằng xe buýt*); Vận tải hành khách ven biển và viễn dương; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải; Hoạt động của đại lý bán vé máy bay; Cung cấp dịch vụ ăn uống theo hợp đồng không thường xuyên với khách hàng (*phục vụ tiệc, hội họp, đám cưới...*); Đại lý du lịch; Điều hành tua du lịch; Xây dựng nhà các loại; Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác; Phá dỡ; Chuẩn bị mặt bằng; Lắp đặt hệ thống điện; Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí; Hoàn thiện công trình xây dựng; Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Khai thác quặng kim loại quý hiếm; Thăm dò quặng theo phương pháp thông lệ và lấy mẫu quặng, quan sát địa chất nơi thăm dò; Khai thác quặng kim loại khác không chứa sắt; Xây dựng công trình đường sắt, đường bộ; Hoạt động của các trung tâm, đại lý tư vấn, giới thiệu và môi giới lao động, việc làm (*Chi hoạt động sau khi cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép*); Cung ứng và quản lý nguồn lao động (*Chi hoạt động sau khi cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép*); Giáo dục nghề nghiệp (*Chi hoạt động sau khi cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép*); Khai thác quặng sắt; Cung ứng lao động tạm thời (*Chỉ hoạt động sau khi cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép*); Đào tạo cao đẳng (*Chi hoạt động sau khi cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép*); Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan; Hoạt động quản lý bãi đỗ xe ô tô hoặc gara ô tô, bãi đỗ xe đạp, xe máy; Bán lẻ nhiên liệu động cơ trong của các cửa hàng chuyên doanh; Quảng cáo; Bán buôn kim loại và quặng kim loại; Đại lý mua, đại lý bán, ký gửi hàng hóa; Trang trí nội, ngoại thất; Dịch vụ lưu trú; Mua bán hàng thủ công mỹ nghệ: gốm, sứ, thủy tinh, mây tre; Buôn bán đồ uống, Buôn bán sản phẩm thuốc lá (*Không bao gồm kinh doanh quán Bar, vũ trường, phòng hát karaoke*); Nhà hàng, quán ăn, hàng ăn uống; Dịch vụ phục vụ đồ uống (*Không bao gồm kinh doanh quán Bar, vũ trường, phòng hát Karaoke*); Vận tải hành khách đường thủy nội địa; Vận tải hàng hóa, vận chuyển hành khách bằng ô tô, bằng đường sắt theo hợp đồng và theo tuyến cố định; Dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tua du lịch; Dịch vụ lữ hành nội địa, lữ hành quốc tế và các dịch vụ phục vụ khách du lịch (*Không bao gồm kinh doanh quán Bar, vũ trường, phòng hát Karaoke*); Dịch vụ xoa bóp (*không bao gồm châm cứu, day ấn huyệt và xông hơi bằng thuốc y học cổ truyền*); Tổ chức hội nghị, hội thảo, hội trợ, triển lãm và các dịch vụ liên quan (*trừ các chương trình Nhà nước cấm*); Dịch vụ hoạt động thể thao, vui chơi giải trí (*Trừ loại Nhà nước cấm và không bao gồm kinh doanh quán Bar, vũ trường, phòng hát Karaoke*); Xuất khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh; Khai thác và thu gom than cứng, than non; Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; Khai thác khoáng, hóa chất và khoáng phân bón; Sản xuất bao

bì bằng gỗ; Sản xuất sản phẩm khác từ gỗ, tre, nứa, rom, rạ và vật liệu tẻ bện; Sản xuất giấy nhẵn, bìa nhẵn, bao bì từ giấy và bìa; Sản xuất than cốc; Sản xuất sản phẩm dầu mỏ tinh chế; Sản xuất sản phẩm từ plastic; Sản xuất sản phẩm chịu lửa; Sản xuất sắt, thép, gang; Sản xuất kim loại màu và kim loại quý; Gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại; Sản xuất các động cơ (*trừ động cơ đồng hồ*), Sản xuất dây cáp kim loại, đầu xếp nếp và các chi tiết tương tự, Sản xuất dây cáp kim loại cách điện hoặc không cách điện; Sản xuất linh kiện điện tử; Sản xuất máy vi tính và thiết bị ngoại vi của máy vi tính; Sản xuất sản phẩm điện tử dân dụng; Sản xuất thiết bị và dụng cụ quang học; Sản xuất máy móc thiết bị văn phòng; Sản xuất máy nông nghiệp và lâm nghiệp; Sửa chữa máy móc, thiết bị; Sửa chữa thiết bị điện tử, quang học, thiết bị điện, thiết bị khác; Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác: ô tô khách trên 12 chỗ ngồi; Bán lẻ ô tô con (*loại 12 chỗ ngồi trở xuống*); Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác, mô tô, xe máy; Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (*trừ gỗ, tre, nứa*) và động vật sống; Bán buôn gạo, thực phẩm, vải, hàng may sẵn, giày dép, máy vi tính, thiết bị ngoại vi, phần mềm, thiết bị và linh kiện điện tử viễn thông, máy móc thiết bị và phụ tùng máy nông nghiệp, máy móc thiết bị y tế, máy móc thiết bị và phụ tùng máy văn phòng, máy phát điện, động cơ điện, dây điện và thiết bị khác dùng trong mạch điện, máy móc thiết bị và phụ tùng máy dệt, may, da giày; Bán buôn hóa chất công nghiệp như: anilin, mực in, tinh dầu, khí công nghiệp, keo hóa học, chất màu, nhựa tổng hợp, methanol, parafin, dầu thơm và hương liệu, soda, muối công nghiệp, axit và lưu huỳnh; Bán lẻ lương thực, thực phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh; Bán lẻ máy vi tính, thiết bị ngoại vi, phần mềm và thiết bị viễn thông trong các cửa hàng chuyên doanh; Bán lẻ đồ điện gia dụng, giường, tủ, bàn, ghế và đồ nội thất tương tự, đèn và bộ đèn điện, đồ dùng gia đình khác; Lập trình máy vi tính; Hoạt động dịch vụ công nghệ thông tin và dịch vụ khác liên quan đến máy vi tính; Xử lý dữ liệu, cho thuê và các hoạt động liên quan; Tư vấn đầu tư không bao gồm tư vấn pháp luật, thuế, tài chính, kế toán, kiểm toán; Kinh doanh bất động sản; Cho thuê máy móc, thiết bị và các đồ dùng hữu hình khác; Hoạt động dịch vụ liên quan đến các cuộc gọi; Sửa chữa máy vi tính và thiết bị ngoại vi, thiết bị liên lạc; Bán lẻ khác (*bán lẻ trong siêu thị, trung tâm thương mại*); 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.

4. Nhân viên

Tổng số cán bộ, nhân viên của Công ty tại thời điểm 30/06/2015 là 127 người.

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KỲ KẾ TOÁN

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, các thông tư về việc hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quyết định ban hành chuẩn mực kế toán Việt Nam, các thông tư hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành có hiệu lực đến thời điểm kết thúc niên độ kế toán lập báo cáo tài chính năm.

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

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

Hình thức sổ kế toán áp dụng

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

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

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

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho: Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

Giá gốc của hàng tồn kho do Công ty tự sản xuất bao gồm chi phí nguyên liệu vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung cố định và chi phí sản xuất chung biến đổi phát sinh trong quá trình chuyển hoá nguyên liệu vật liệu thành thành phẩm.

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

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

Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng. Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho là lập theo số chênh lệch giữa số dự phòng phải lập năm nay với số dự phòng đã lập năm trước chưa sử dụng hết dẫn đến năm nay phải lập thêm hay hoàn nhập.

Tại thời điểm 30/06/2015, không có hàng tồn kho nào cần trích dự phòng giảm giá.

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

Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng (nếu có), và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là Tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là Tài sản dài hạn.

Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra cụ thể như sau:

Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán thực hiện theo đúng hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính cụ thể như sau:

- + 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm;
- + 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm;
- + 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm;
- + 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu từ 3 năm trở lên.

Tại thời điểm 30/06/2015, không có khoản phải thu khó đòi nào cần trích dự phòng.

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

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình

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

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

| | |
|-----------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 06 - 10 năm |
| - Máy móc, thiết bị | 05 năm |
| - Thiết bị, dụng cụ quản lý | 04 - 06 năm |
| - Tài sản cố định khác | 04 - 06 năm |

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

a. Nguyên tắc ghi nhận

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

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

Hoạt động liên doanh theo hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và tài sản đồng kiểm soát được công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên liên doanh theo hợp đồng liên doanh.
- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

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

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

b. Lập dự phòng các khoản đầu tư tài chính

Dự phòng các khoản đầu tư tài chính dài hạn

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

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

Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán

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

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

6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí lãi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

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

Chi phí trả trước

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

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

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

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

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

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

9. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

Nguyên tắc ghi nhận cổ tức: Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng quản trị Công ty.

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

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

Cổ tức phải trả cho cổ đông được ghi nhận là nợ phải trả khi có Nghị quyết của Đại hội cổ đông.

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

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

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay được ghi nhận vào chi phí trong kỳ. Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ; Các khoản trên được ghi nhận theo số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

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

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

- Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế (nếu có) và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

- Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có);

- Thuế suất thuế TNDN hiện hành: 22%.

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

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

Đơn vị tính: VND

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Tiền mặt | 7.886.201.457 | 944.488.663 |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 51.968.596.824 | 11.317.816.385 |
| Cộng | <u>59.854.798.281</u> | <u>12.262.305.048</u> |



2. Các khoản đầu tư tài chính

2a. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

| | Số cuối quý | | | Số đầu năm | | |
|--|------------------------|----------|------------------------|------------------------|----------|------------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý |
| Đầu tư vào công ty con | 69.905.400.000 | - | 69.905.400.000 | 69.905.400.000 | - | 69.905.400.000 |
| Trường Cao đẳng nghề Quốc tế Hà Nội | 69.905.400.000 | - | 69.905.400.000 | 69.905.400.000 | - | 69.905.400.000 |
| Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 410.894.406.359 | - | 410.894.406.359 | 568.625.406.359 | - | 568.625.406.359 |
| Công ty Cổ phần FLC Travel | 36.600.000.000 | - | 36.600.000.000 | 36.600.000.000 | - | 36.600.000.000 |
| Công ty TNHH Đầu tư XD và TM Vân Long | 24.000.000.000 | - | 24.000.000.000 | 24.000.000.000 | - | 24.000.000.000 |
| Công ty TNHH Hải Châu | 309.430.041.359 | - | 309.430.041.359 | 309.430.041.359 | - | 309.430.041.359 |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ Y tế Hà Thành | 40.864.365.000 | - | 40.864.365.000 | 40.864.365.000 | - | 40.864.365.000 |
| Công ty Cổ phần Nông dược Hai | - | - | - | 157.731.000.000 | - | 157.731.000.000 |
| Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | - | - | - | 150.000.000.000 | - | 150.000.000.000 |
| Công ty CP Đầu tư Địa ốc Alaska | - | - | - | 150.000.000.000 | - | 150.000.000.000 |
| Cộng | 480.799.806.359 | - | 480.799.806.359 | 788.530.806.359 | - | 788.530.806.359 |

Thông tin chi tiết về các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác:

| Tên công ty | Mối quan hệ | Nơi thành lập | Tỷ lệ lợi ích | Tỷ lệ biểu quyết | Hoạt động kinh doanh chính |
|---------------------------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|----------------------------|
| Trường Cao đẳng nghề Quốc tế Hà Nội | Công ty con | Hà Nội | 60% | 60% | Đào tạo, giáo dục |
| Công ty Cổ phần FLC Travel | Công ty liên kết | Vĩnh Phúc | 36,6% | 36,6% | Du lịch |
| Công ty TNHH Đầu tư XD và TM Vân Long | Công ty liên kết | Vĩnh Phúc | 24% | 24% | Xây dựng, thương mại |
| Công ty TNHH Hải Châu | Công ty liên kết | Vĩnh Phúc | 49% | 49% | Xây dựng, Bất động sản |
| Công ty CP Dịch vụ Y tế Hà Thành | Công ty liên kết | Hà Nội | 45% | 45% | Dịch vụ y tế |

3. Phải thu ngắn hạn/dài hạn của khách hàng

3a. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---|------------------------|------------------------|
| Phải thu các bên liên quan | 49.147.865.237 | 4.281.222.798 |
| Trường Cao đẳng nghề Quốc tế Hà Nội | 98.531.268 | 19.327.053 |
| Công ty TNHH Hải Châu | 33.649.754.799 | 2.082.630.798 |
| Công ty Cổ phần FLC Travel | 12.099.579.170 | 2.198.592.000 |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ Y tế Hà Thành | 3.300.000.000 | - |
| Phải thu các khách hàng khác | 264.716.907.846 | 249.725.258.260 |
| Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Đại Dương | 56.602.626.144 | 117.568.653.644 |
| Công ty TNHH Đào tạo Golf VPGA | 114.605.102.616 | 75.072.354.867 |
| Công ty Cổ phần Newland Holding Việt Nam | 66.292.309.287 | - |
| Các khách hàng khác | 27.216.869.799 | 57.084.249.749 |
| Cộng | 313.864.773.083 | 254.006.481.058 |

3b. Phải thu dài hạn của khách hàng (*)

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---------------------|------------------------|-------------------|
| Bà Đặng Thị Hồng | 40.500.000.000 | - |
| Bà Nguyễn Thị Hiền | 79.500.000.000 | - |
| Bà Hoàng Thị Thu Hà | 52.711.000.000 | - |
| Cộng | 172.711.000.000 | - |

(*) tại thời điểm phát hành báo cáo kiểm toán, Công ty đã thu hồi lại toàn bộ khoản phải thu dài hạn này.

4. Phải thu ngắn hạn/dài hạn khác

4a. Phải thu ngắn hạn khác

| | <u>Số cuối quý</u> | | <u>Số đầu năm</u> | |
|---|-----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
| | <u>Giá trị</u> | <u>Dự phòng</u> | <u>Giá trị</u> | <u>Dự phòng</u> |
| Phải thu các bên liên quan | 4.066.416.417 | - | 1.641.246.013 | - |
| Công ty TNHH Hải Châu | 1.106.000.000 | - | 1.106.000.000 | - |
| Công ty CP Dịch vụ Y tế Hà Thành | 2.960.416.417 | - | 535.246.013 | - |
| Phải thu các đối tượng khác | 15.493.571.064 | - | 54.340.257.313 | - |
| Phải thu về hợp tác kinh doanh | 1.308.904.000 | - | 45.000.000.000 | - |
| Gốc HTKD Bà Đoàn Thị Thanh Thủy | - | - | 45.000.000.000 | - |
| Tiền lãi HTKD Bà Đoàn Thị Thanh Thủy | 560.959.000 | - | - | - |
| Tiền lãi HTKD Bà Trịnh Thị Út Xuân | 747.945.000 | - | - | - |
| Kinh phí công đoàn | - | - | 33.720.742 | - |
| Bảo hiểm xã hội | - | - | 42.543.417 | - |
| Ký cược, ký quỹ ngắn hạn | 7.068.310.880 | - | 2.840.000.000 | - |
| Tạm ứng | 2.417.612.714 | - | 2.166.041.334 | - |
| Phải thu khác | 4.698.743.470 | - | 4.257.951.820 | - |
| Công ty TNHH MTV FLC Land | 3.985.049.553 | - | 4.149.597.239 | - |
| Công ty TNHH TM và Nhân lực Quốc tế FLC | 499.140.146 | - | - | - |
| Phải thu khác | 214.553.771 | - | 108.354.581 | - |
| Cộng | 19.559.987.481 | - | 55.981.503.326 | - |

4b. Phải thu dài hạn khác

| | Số cuối quý | | Số đầu năm | |
|--|------------------------|----------|------------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| Phải thu về hợp tác kinh doanh | 895.000.000.000 | - | 850.000.000.000 | - |
| Gốc HTKD Bà Đoàn Thị Thanh Thủy (1) | 45.000.000.000 | - | - | - |
| Gốc HTKD Bà Trịnh Thị Út Xuân (2) | 60.000.000.000 | - | 60.000.000.000 | - |
| Công ty CP Dịch vụ Y tế Hà Thành (3) | 50.000.000.000 | - | 50.000.000.000 | - |
| Công ty TNHH Đầu tư và Quản lý tòa nhà Ion Complex (4) | 740.000.000.000 | - | 740.000.000.000 | - |
| Ký cược, ký quỹ | 1.363.200.000 | - | - | - |
| Cộng | 896.363.200.000 | - | 850.000.000.000 | - |

- (1): Hợp tác kinh doanh với bà Đoàn Thị Thanh Thủy theo hợp đồng số 2512/2014/HDUTĐT/KLF-ĐTTHUY ngày 25/12/2014 và phụ lục hợp đồng số PL01/2512/2014/HDUTĐT/KLF-ĐTTHUY với tổng số tiền là 45.000.000.000 VND, thời hạn 15 tháng;
- (2): Hợp tác kinh doanh với bà Trịnh Thị Út Xuân theo hợp đồng số 2612/2014/HDUTĐT/KLF-UTXUAN ngày 26/12/2014 với tổng số tiền là 60.000.000.000 VND, thời hạn 24 tháng;
 Tại thời điểm phát hành báo cáo, Công ty đã thu hồi lại số gốc HTKD số tiền: 30.000.000.000 đồng
- (3): Hợp tác đầu tư với Công ty CP Dịch vụ Y tế Hà Thành theo hợp đồng HTĐT số 2306 /HĐHTĐT/ KLF-HT ngày 23/06/2014 và Phụ lục hợp đồng ngày 10/10/2014 thực hiện Dự án đầu tư cải tạo, nâng cấp Bệnh viện Hà Thành mà Công ty CP Dịch vụ Y tế Hà Thành là chủ đầu tư;
- (4): Đầu tư góp vốn hợp tác kinh doanh theo hợp đồng kinh tế số 2905/2014/HĐHT ngày 29 tháng 05 năm 2014 với Công ty TNHH Đầu tư và Quản lý Tòa nhà Ion Complex về việc “Hợp tác đầu tư, xây dựng và khai thác dự án tòa nhà FLC Complex” và Phụ lục số 01/2015/PLHĐ ngày 25 tháng 05 năm 2015 với tổng số tiền là 740.000.000.000 VND. Theo đó hai bên sẽ phân chia lợi nhuận theo tỷ lệ 50% - 50% trên tổng lợi nhuận sau thuế thu được từ việc chuyển nhượng căn hộ và diện tích sàn văn phòng tại tòa nhà. Khi toàn bộ số căn hộ và diện tích sàn văn phòng đã được chuyển nhượng hết, Công ty không còn hưởng bất kỳ một khoản lợi ích nào từ Dự án.

5. Hàng tồn kho

| | Số cuối quý | | Số đầu năm | |
|--------------------------------------|----------------------|----------|----------------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Nguyên liệu, vật liệu | 32.262.737 | - | 32.262.737 | - |
| Công cụ, dụng cụ | 73.557.932 | - | 60.171.581 | - |
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | 87.665.453 | - | 75.632.115 | - |
| Hàng hóa | 1.367.855.183 | - | 1.181.778.856 | - |
| Cộng | 1.561.341.305 | - | 1.349.845.289 | - |

6. Tài sản dở dang dài hạn

6a. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

| | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|-----------------------|----------------------|
| Sân tập Golfnet 2 | - | 16.946.234 |
| Giá trị tư vấn Bệnh viện Hà Thành | - | 35.100.000 |
| Giá trị đầu tư máy móc, tài sản cố định vào BV Hà Thành | 13.747.263.005 | 3.215.751.108 |
| Cộng | 13.747.263.005 | 3.267.797.342 |

7. Tài sản cố định hữu hình

| | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc và thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Tài sản cố định khác | Cộng |
|---------------------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------------------|------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Nguyên giá | | | | | | |
| Số đầu năm | 15.706.345.387 | 721.500.000 | - | 888.348.765 | 141.040.000 | 17.457.234.152 |
| Mua trong kỳ | - | - | 8.964.218.182 | - | - | 8.964.218.182 |
| Thanh lý, nhượng bán | (10.749.800.121) | - | - | - | - | (10.749.800.121) |
| Giảm khác do không đủ tiêu chuẩn TSCĐ | - | - | - | (42.000.000) | - | (42.000.000) |
| Số cuối kỳ | 4.956.545.266 | 721.500.000 | 8.964.218.182 | 846.348.765 | 141.040.000 | 15.629.652.213 |
| Giá trị hao mòn | | | | | | |
| Số đầu năm | 4.107.621.842 | 577.200.000 | - | 540.112.790 | 45.899.583 | 5.270.834.215 |
| Khấu hao trong kỳ | 166.215.456 | 72.150.000 | 93.377.273 | 84.930.557 | 15.050.831 | 431.724.117 |
| Thanh lý, nhượng bán | (3.423.132.947) | - | - | - | - | (3.423.132.947) |
| Giảm khác | - | - | - | (42.000.000) | - | (42.000.000) |
| Số cuối kỳ | 850.704.351 | 649.350.000 | 93.377.273 | 583.043.347 | 60.950.414 | 2.237.425.385 |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| Số đầu năm | 11.598.723.545 | 144.300.000 | - | 348.235.975 | 95.140.417 | 12.186.399.937 |
| Số cuối kỳ | 4.105.840.915 | 72.150.000 | 8.870.840.909 | 263.305.418 | 80.089.586 | 13.392.226.828 |

Trong đó:

Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

37.140.000

GTCL của TSCĐ HH đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:

8.870.840.909

8. Chi phí trả trước

8a. Chi phí trả trước ngắn hạn

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Chi phí CCDC xuất dùng | 67.397.408 | 116.350.640 |
| Chi phí bóng Golf | 15.908.333 | 63.633.333 |
| Chi phí đăng tuyển dụng trên Web | 5.697.500 | 22.790.000 |
| Chi phí bảo hiểm tài sản | 136.733.583 | - |
| Chi phí tham tập Golf | 273.000.000 | - |
| Chi phí khác | 163.563.269 | 83.480.143 |
| Cộng | <u><u>662.300.093</u></u> | <u><u>286.254.116</u></u> |

8b. Chi phí trả trước dài hạn

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Chi phí CCDC xuất dùng | 512.218.369 | 309.426.754 |
| Chi phí sửa chữa tài sản | 420.181.759 | 404.341.234 |
| Chi phí tổ chức sự kiện | 60.557.925 | 181.673.775 |
| Chi phí trồng cây cảnh | 23.512.500 | 30.033.750 |
| Chi phí bảo hiểm tài sản | - | 807.053.285 |
| Chi phí cấp phép, đăng ký bay, huấn luyện thi công | 456.644.114 | - |
| Chi phí khác | 123.662.217 | 23.322.243 |
| Cộng | <u><u>1.596.776.884</u></u> | <u><u>1.755.851.041</u></u> |

CÔNG TY CỔ PHẦN LIÊN DOANH ĐẦU TƯ QUỐC TẾ KLF

Khu Liên hợp thể thao Golfet, Lê Đức Thọ, phường Mỹ Đình 2
quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính giữa niên độ

kết thúc ngày 30/06/2015

9. Phải trả người bán ngắn hạn/dài hạn**9a. Phải trả người bán ngắn hạn**

| | Số cuối quý | | Số đầu năm | |
|---|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| Phải trả người bán các bên liên quan | 54.298.980.185 | 54.298.980.185 | 132.085.409.821 | 132.085.409.821 |
| Công ty TNHH Đầu Tư XD và TM Vân Long | 24.593.060.975 | 24.593.060.975 | 94.387.659.077 | 94.387.659.077 |
| Công ty TNHH Hải Châu | 29.705.919.210 | 29.705.919.210 | 37.697.750.744 | 37.697.750.744 |
| Phải trả người bán các đối tượng khác | 166.407.598.610 | 166.407.598.610 | 116.712.926.004 | 116.712.926.004 |
| Công ty TNHH Newland holdings Việt Nam | 66.046.131.833 | 66.046.131.833 | 720.646.550 | 720.646.550 |
| Công ty TNHH Đầu tư và Quản lý Tòa nhà Ion Complex | 59.890.875.275 | 59.890.875.275 | - | - |
| Công ty CP Đầu tư Tài chính và Quản lý Tài sản RTS | 29.080.856.145 | 29.080.856.145 | - | - |
| Đối tượng khác | 11.389.735.357 | 11.389.735.357 | 115.992.279.454 | 115.992.279.454 |
| | 220.706.578.795 | 220.706.578.795 | 248.798.335.825 | 248.798.335.825 |

10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

| | Số đầu năm | Số phát sinh trong kỳ | | Số cuối quý |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Phải nộp | Số phải nộp | Số đã nộp | Phải nộp |
| Thuế GTGT | 1.317.200.645 | 1.374.390.253 | 1.219.702.049 | 1.471.888.849 |
| Thuế tiêu thụ đặc biệt | 91.271.673 | 126.168.953 | 112.001.976 | 105.438.650 |
| Thuế TNDN | 20.529.962.600 | 11.934.082.886 | 3.930.731.317 | 28.533.314.169 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 64.711.241 | 172.771.511 | 66.941.389 | 170.541.363 |
| Cộng | 22.003.146.159 | 13.607.413.603 | 5.329.376.731 | 30.281.183.031 |

11. Chi phí phải trả ngắn hạn/dài hạn

11a. Chi phí phải trả ngắn hạn

| | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Chi phí thuê mặt bằng | 2.044.363.636 | 772.363.636 |
| Chi phí dịch vụ bay quý II/2015 | 4.845.489.473 | 1.365.183.539 |
| Chi phí phải trả khác | 142.131.727 | 33.592.571 |
| Cộng | 7.031.984.836 | 2.171.139.746 |

12. Phải trả ngắn hạn/dài hạn khác

12a. Phải trả ngắn hạn khác

| | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Tài sản thừa chờ xử lý | 21.850.000 | 21.850.000 |
| BHYT, BHXH | 292.285.171 | 11.426.432 |
| Kinh phí công đoàn | 35.736.860 | - |
| Bảo hiểm thất nghiệp | 43.664.530 | 17.867.420 |
| Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 10.315.419.984 | 59.210.292.936 |
| Tiền gốc HTKD của Công ty CP Tập đoàn FLC | 7.900.000.000 | 53.603.000.000 |
| Lãi HTKD của Công ty CP Tập đoàn FLC | 784.531.000 | 4.085.088.000 |
| Lãi HTKD của Công ty CP Đầu tư TC và QL Tài sản RTS | - | 1.243.441.000 |
| Lãi HTKD phải trả Công ty Đầu tư và Quản lý Tòa nhà Ion Complex | 138.258.000 | 138.258.000 |
| Phải trả khác | 1.492.630.984 | 140.505.936 |
| Cộng | 10.708.956.545 | 59.261.436.788 |

13. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn/dài hạn

13a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

| | Số cuối quý | | Số đầu năm | |
|---|----------------------|-----------------------|------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| Vay dài hạn đến hạn trả Ngân hàng TMCP Quân đội dưới 12 tháng | 1.715.000.000 | 1.715.000.000 | - | - |
| Cộng | 1.715.000.000 | 1.715.000.000 | - | - |

13b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

| | Số cuối quý | | Số đầu năm | |
|-------------------------------------|----------------------|-----------------------|------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Quân đội | 5.132.166.667 | 5.132.166.667 | - | - |
| Cộng | 5.132.166.667 | 5.132.166.667 | - | - |

14. Vốn chủ sở hữu

14a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

| | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Cộng |
|----------------------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------------|---|--------------------------|
| Số đầu năm trước | 260.000.000.000 | - | 2.084.084.516 | 30.487.916.944 | 292.572.001.460 |
| Tăng vốn trong năm trước | 1.256.999.890.000 | 62.547.960.000 | - | - | 1.319.547.850.000 |
| Lãi năm trước | - | - | - | 82.541.538.276 | 82.541.538.276 |
| Giảm khác | - | (591.239.091) | - | (36.999.890.000) | (37.591.129.091) |
| Số dư cuối năm trước | 1.516.999.890.000 | 61.956.720.909 | 2.084.084.516 | 76.029.565.220 | 1.657.070.260.645 |
| Số dư đầu kỳ này | 1.516.999.890.000 | 61.956.720.909 | 2.084.084.516 | 76.029.565.220 | 1.657.070.260.645 |
| Tăng vốn từ lợi nhuận sau thuế | 74.568.999.091 | - | - | (74.568.999.091) | - |
| Tăng vốn từ thặng dư vốn cổ phần | 61.956.720.909 | (61.956.720.909) | - | - | - |
| Lãi trong kỳ | - | - | - | 41.032.470.797 | 41.032.470.797 |
| Số dư cuối kỳ này | 1.653.525.610.000 | - | 2.084.084.516 | 42.493.036.926 | 1.698.102.731.442 |

14b. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

| | <u>Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015</u> | <u>Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014</u> |
|------------------------------------|---|---|
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| + Vốn góp đầu kỳ | 1.516.999.890.000 | 260.000.000.000 |
| + Vốn góp tăng trong kỳ | - | 480.000.000.000 |
| + Trả cổ tức bằng cổ phiếu | 74.568.999.091 | - |
| + Tăng vốn từ thặng dư vốn cổ phần | 61.956.720.909 | - |
| + Vốn góp cuối kỳ | 1.653.525.610.000 | 740.000.000.000 |

14c. Cổ phiếu

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|--------------------|-------------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 165.352.561 | 151.699.989 |
| Số lượng cổ phiếu đã phát hành/bán ra công chúng | 165.352.561 | 151.699.989 |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | 165.352.561 | 151.699.989 |
| - <i>Cổ phiếu ưu đãi</i> | - | - |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại | - | - |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | - | - |
| - <i>Cổ phiếu ưu đãi</i> | - | - |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 165.352.561 | 151.699.989 |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | 165.352.561 | 151.699.989 |
| - <i>Cổ phiếu ưu đãi</i> | - | - |

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/ cổ phiếu.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Đơn vị tính: VND

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

1a. Tổng doanh thu

| | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|----------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Doanh thu bán hàng hóa | 462.868.218.629 | 247.100.903.050 |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 44.851.690.936 | 25.333.957.731 |
| Cộng | 507.719.909.565 | 272.434.860.781 |

1b. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

| | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Công ty Cổ phần FLC Travel | 17.473.567.170 | 661.200.000 |
| Công ty CP Dịch vụ Y tế Hà Thành | 3.000.000.000 | - |
| Công ty TNHH Đầu Tư XD và TM Vân Long | 51.852.420.000 | - |
| Trường Cao đẳng nghề Quốc tế Hà Nội | 84.434.216 | - |
| Công ty TNHH Hải Châu | 108.487.276.414 | - |

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

| | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|-----------------------|-----------------------------------|-----------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Chiết khấu thương mại | 200.186.486 | - |
| Hàng bán bị trả lại | 75.413.644 | - |
| Cộng | 275.600.130 | - |

3. Giá vốn hàng bán

| | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|---------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Giá vốn của hàng hóa đã bán | 453.610.425.833 | 235.652.519.419 |
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 34.169.369.377 | 18.862.987.595 |
| Cộng | 487.779.795.210 | 254.515.507.014 |

4. Doanh thu hoạt động tài chính

| | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|--|-----------------------------------|-----------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Lãi tiền gửi | 17.031.824 | 182.124.144 |
| Lãi hợp tác kinh doanh | 2.632.191.000 | - |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | - | 8.969.889.534 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh | - | 3.582.749 |
| Lãi CLTG do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | - | 78.359.226 |
| Lãi thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác | 75.000.000.000 | 46.000.000.000 |
| Cộng | 77.649.222.824 | 55.233.955.653 |

5. Chi phí tài chính

| | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|--|-----------------------------------|----------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Chi phí lãi vay | 3.199.778 | 1.660.447.560 |
| Lãi nhận ủy thác | 1.093.243.222 | - |
| Lỗ thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | 27.954.933.000 | - |
| Phí giao dịch chứng khoán | 205.651.138 | - |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | 5.655.204 | 97.533 |
| Cộng | 29.262.682.342 | 1.660.545.093 |

6. Thu nhập khác

| | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|--|-----------------------------------|-------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Lãi thanh lý, nhượng bán tài sản cố định | 1.278.332.826 | - |
| Xuất hóa đơn chi phí chi hộ | 1.307.806.499 | - |
| Xử lý công nợ nhỏ lẻ | - | 347.812 |
| Chiết khấu thương mại | 12.704.248 | 24.385.356 |
| Thu nhập khác | 438.564.799 | 13.035.407 |
| Cộng | 3.037.408.372 | 37.768.575 |

7. Chi phí khác

| | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Chi phí chi hộ | 1.303.053.317 | - |
| Chi phí phạt hành chính | 650.229.849 | 6.030.715 |
| Chi tài trợ hướng về Trường Sa | 50.000.000 | - |
| Chi phí khác | 97.795.221 | 26.067.398 |
| Cộng | 2.101.078.387 | 32.098.113 |

8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

| | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|--|-----------------------------------|-----------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Lợi nhuận kế toán trước thuế | 52.807.155.147 | 59.790.083.778 |
| Các khoản điều chỉnh tăng thu nhập chịu thuế | 714.137.354 | 6.030.715 |
| Các khoản điều chỉnh giảm thu nhập chịu thuế | - | (8.969.889.534) |
| Thu nhập chịu thuế | 53.521.292.501 | 50.826.224.959 |
| Thuế TNDN phải nộp | 11.774.684.350 | 11.181.769.491 |

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin về các bên liên quan

Trong quá trình hoạt động kinh doanh, công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Ngoài các nghiệp vụ đã thuyết minh trong phần Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ, có các nghiệp vụ sau:

1.1. Giao dịch với các bên liên quan

| Các bên liên quan | Mối quan hệ | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---------------------------------------|------------------|------------------------------------|-----------|
| | | Năm nay | Năm trước |
| Mua hàng và sử dụng dịch vụ | | | |
| Công ty TNHH Đầu tư XD và TM Vân Long | Công ty liên kết | 59.282.454.464 | - |
| Công ty TNHH Hải Châu | Công ty liên kết | 27.005.381.100 | - |
| Thanh lý tài sản cố định | | | |
| Công ty Cổ phần FLC Travel | Công ty liên kết | 8.605.000.000 | - |

2. Công cụ tài chính

2.1. Quản lý rủi ro vốn

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

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

2.2. Tài sản tài chính

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

| Khoản mục | Giá trị ghi sổ | Giá trị hợp lý |
|--|-----------------|-----------------|
| Tiền, các khoản tương đương tiền | 59.854.798.281 | 59.854.798.281 |
| Đầu tư tài chính dài hạn | 480.799.806.359 | 480.799.806.359 |
| Các khoản phải thu ngắn hạn khách hàng | 313.864.773.083 | 313.864.773.083 |
| Các khoản phải thu dài hạn khách hàng | 172.711.000.000 | 172.711.000.000 |
| Trả trước cho người bán | 15.752.732.055 | 15.752.732.055 |
| Phải thu ngắn hạn khác | 19.559.987.481 | 19.559.987.481 |
| Phải thu dài hạn khác | 896.363.200.000 | 896.363.200.000 |

2.3. Công nợ tài chính

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

| Khoản mục | Số dư ngày 30/06/2015 |
|-----------------------------|-----------------------|
| Vay và nợ ngắn hạn | 1.715.000.000 |
| Vay và nợ dài hạn | 5.132.166.667 |
| Phải trả người bán ngắn hạn | 220.706.578.795 |
| Người mua trả tiền trước | 15.247.342.512 |
| Phải trả khác | 10.708.956.545 |

2.4. Quản lý rủi ro tài chính

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

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

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

| Đối tượng | Dưới 1 năm | Trên 1 năm | Tổng cộng |
|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Phải trả người bán | 220.706.578.795 | - | 220.706.578.795 |
| Người mua trả trước | 15.247.342.512 | - | 15.247.342.512 |
| Phải trả khác | 10.708.956.545 | - | 10.708.956.545 |
| Vay ngắn hạn | 1.715.000.000 | - | 1.715.000.000 |
| Vay dài hạn | - | 5.132.166.667 | 5.132.166.667 |

3. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ là số liệu tại ngày 31/12/2014 của Công ty Cổ phần Liên doanh Đầu tư Quốc tế KLF đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Thăng Long – T.D.K.

Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ là số liệu trên Báo cáo tài chính cho giai đoạn kế toán từ ngày 01/01/2014 đến 30/06/2014 của Công ty Cổ phần Liên doanh Đầu tư Quốc tế KLF đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Thăng Long – T.D.K.

Số dư tại ngày 01/01/2015 trên Bảng cân đối kế toán đã được trình bày lại theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính như sau:

| Chỉ tiêu | Mã số | Tại ngày 01/01/2015 Thông tư 200 | Tại ngày 31/12/2014 Quyết định 15 |
|----------------------------------|--------------|---|--|
| 1. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | 55.981.503.326 | 50.975.461.992 |
| Chi tiết: | | | |
| Tài khoản 1388 dư nợ | | 50.899.197.833 | 50.899.197.833 |
| Tài khoản 3388 dư nợ | | 76.264.159 | 76.264.159 |
| Tài khoản 141 | | 2.166.041.334 | - |
| Tài khoản 244 | | 2.840.000.000 | - |
| 2. Tài sản ngắn hạn khác | 151 | 599.094.505 | 5.006.041.334 |
| Chi tiết: | | | |
| Tài khoản 242 ngắn hạn | | 599.094.505 | - |
| Tài khoản 141 | | - | 2.166.041.334 |
| Tài khoản 244 | | - | 2.840.000.000 |

Người lập biểu



ĐINH CÔNG TỈNH

Kế toán trưởng



ĐOÀN VĂN CƯỜNG

Lập, ngày 06 tháng 07 năm 2015
Tổng Giám đốc



NGUYỄN THANH BÌNH