

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

CÔNG TY CỔ PHẦN LIÊN DOANH ĐẦU TƯ QUỐC TẾ KLF
QUÝ II NĂM 2016



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	30/06/2016 VND	01/01/2016 VND
100 A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		811.825.319.197	686.962.207.868
110 I. Tiền và các khoản tương đương tiền		8.352.556.443	14.525.467.778
111 1. Tiền	3	8.352.556.443	14.525.467.778
130 III. Các khoản phải thu ngắn hạn		778.233.880.218	608.324.326.513
131 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	590.514.279.969	457.750.111.703
132 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		9.896.508.617	11.038.538.325
136 6. Các khoản phải thu khác	6	177.724.153.518	139.535.676.485
139 8. Tài sản thiếu chờ xử lý	7	98.938.114	-
140 IV. Hàng tồn kho	7	19.499.492.715	62.558.189.811
141 1. Hàng tồn kho		19.499.492.715	62.558.189.811
150 V. Tài sản ngắn hạn khác		5.739.389.821	1.554.223.766
151 1. Chi phí trả trước ngắn hạn	9	4.713.601.688	263.913.371
152 2. Thuế GTGT được khấu trừ		1.025.788.133	1.290.310.395
200 B. TÀI SẢN DÀI HẠN		1.493.609.000.357	1.503.882.517.698
210 I. Các khoản phải thu dài hạn		1.070.200.000.000	1.071.563.200.000
216 6. Phải thu dài hạn khác	6	1.070.200.000.000	1.071.563.200.000
220 II. Tài sản cố định		20.068.088.681	26.005.383.377
221 1. Tài sản cố định hữu hình	8	20.068.088.681	26.005.383.377
222 - Nguyên giá		23.677.934.530	30.065.087.979
223 - Giá trị hao mòn lũy kế		(3.609.845.849)	(4.059.704.602)
250 V. Đầu tư tài chính dài hạn		374.119.472.311	376.893.375.979
251 1. Đầu tư vào công ty con		-	-
252 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	4.1	365.119.472.311	367.893.375.979
253 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	4.1	9.000.000.000	9.000.000.000
260 VI. Tài sản dài hạn khác		29.221.439.365	29.420.558.342
261 1. Chi phí trả trước dài hạn	9	7.666.964.977	7.732.622.116
269 5. Lợi thế thương mại	10	21.554.474.388	21.687.936.226
270 TỔNG CỘNG TÀI SẢN		2.305.434.319.554	2.190.844.725.566

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

(tiếp theo)

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	30/06/2016	01/01/2016
		VND	VND
300 C. NỢ PHẢI TRẢ		554.395.218.783	440.320.464.374
310 I. Nợ ngắn hạn		548.148.006.899	432.397.306.834
311 1. Phải trả người bán ngắn hạn	11	448.508.315.338	356.908.792.244
312 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		47.827.491.559	13.842.547.989
313 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	12	20.921.897.040	32.443.234.163
314 4. Phải trả người lao động		1.334.501.392	2.604.198.979
315 5. Chi phí phải trả ngắn hạn	13	6.041.482.415	9.790.453.841
318 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	16	213.242.000	192.945.000
319 9. Phải trả ngắn hạn khác	14	16.995.351.121	10.347.882.388
320 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	15	5.951.309.131	5.900.835.327
322 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		354.416.903	366.416.903
330 II. Nợ dài hạn		6.247.211.884	7.923.157.540
338 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	15	6.247.211.884	7.923.157.540
400 D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.751.039.100.771	1.750.524.261.192
410 I. Vốn chủ sở hữu	16	1.751.039.100.771	1.750.524.261.192
411 1. Vốn góp của chủ sở hữu		1.653.525.610.000	1.653.525.610.000
411a - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		1.653.525.610.000	1.653.525.610.000
418 8. Quỹ đầu tư phát triển		2.084.084.516	2.084.084.516
421 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		50.646.664.261	50.238.709.340
421a - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		45.914.616.805	4.110.390.310
421b - LNST chưa phân phối kỳ này		4.732.047.456	46.128.319.030
429 13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		44.782.741.994	44.675.857.336
440 TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		2.305.434.319.554	2.190.844.725.566

Người lập biểu

Đinh Công Tỉnh

Kế toán trưởng

Đoàn Văn Cường

Hà Nội ngày 20 tháng 07 năm 2016



Phó Tổng Giám đốc

Nguyễn Đức Công

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
 Lũy kế đến hết Quý II/2016

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay VND	Năm trước VND	Năm nay VND	Năm trước VND
01 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	18	177.418.817.398	348.766.648.290	587.177.437.966	509.667.125.656
02 2. Các khoản giảm trừ doanh thu	19	796.812.328	69.257.069	1.097.204.283	275.600.130
10 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	176.622.005.070	348.697.391.221	586.080.233.683	509.391.525.526
11 4. Giá vốn hàng bán	21	166.209.664.793	334.156.292.051	563.464.184.455	489.703.461.612
20 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		10.412.340.277	14.541.099.170	22.616.049.228	19.688.063.914
21 6. Doanh thu hoạt động tài chính	22	6.806.167.632	2.644.963.233	12.171.956.259	80.286.272.734
22 7. Chi phí tài chính	23	881.525.552	437.615.240	1.778.891.347	29.262.682.342
23 - Trong đó: Chi phí lãi vay		185.708.083	-	556.818.878	3.199.778
24 8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24	(2.761.656.898)	11.860.308	(2.773.903.668)	366.467.560
25 9. Chi phí bán hàng	27	1.540.553.616	2.663.809.808	11.411.236.493	6.898.308.411
26 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	27	4.912.238.700	4.919.353.798	10.743.421.650	11.604.266.971
30 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		7.122.533.143	9.177.143.865	8.080.552.329	52.575.546.484
31 12. Thu nhập khác	25	104.069.558	200.004.264	354.704.889	3.161.673.372
32 13. Chi phí khác	26	4.862.390.995	65.384.930	5.434.285.859	2.127.828.387
40 14. Lợi nhuận khác		(4.758.321.437)	134.619.334	(5.079.580.970)	1.033.844.985
50 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		2.364.211.706	9.311.763.199	3.000.971.359	53.609.391.469
51 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành		2.229.054.502	2.134.306.548	2.486.131.780	11.774.684.350
60 18. Lợi nhuận sau thuế TNDN		135.157.204	7.177.456.651	514.839.579	41.834.707.119
61 19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ		(152.845.750)	7.025.705.547	407.954.921	41.607.014.879
62 20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		288.002.954	151.751.104	106.884.658	227.692.240
70 21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	29	(0,92)	43,08	2,47	264,36

Người lập biểu

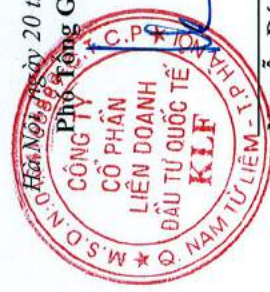


Đinh Công Tỉnh

Kế toán trưởng



Đoàn Văn Cường



Nguyễn Đức Công

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Lũy kế quý II năm 2016
 Theo phương pháp gián tiếp

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế đầu năm đến Quý II/2016 VND	Lũy kế đầu năm đến Quý II/2015 VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		3.000.971.359	45.450.475.543
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		1.656.382.104	176.038.424
04	- Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		1.531.598	32.386.151
05	- Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư		1.398.867.383	(47.051.660.079)
06	- Chi phí lãi vay		(556.818.878)	-
08	3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động		5.500.933.566	(1.392.759.961)
09	- Tăng/giảm các khoản phải thu		(165.611.052.322)	(153.072.541.707)
10	- Tăng/giảm hàng tồn kho		43.058.697.096	4.540.266
11	- Tăng/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)		124.654.537.881	7.792.192.653
12	- Tăng/giảm chi phí trả trước		(4.384.031.178)	506.471.103
14	- Tiền lãi vay đã trả		556.818.878	-
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(12.000.000.000)	(130.731.317)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		1.200.000.000	140.000.000
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(660.740.400)	(220.206.880)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(7.684.836.479)	(146.373.035.843)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(40.909.091)	(6.428.659.721)
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		2.907.365.506	157.731.000.000
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		272.472.179	6.593.079
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		3.138.928.594	151.308.933.358
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	3. Tiền thu đi vay		1.004.427.215	-
34	4. Tiền trả nợ gốc vay		(2.629.899.067)	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(1.625.471.852)	-

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Lũy kế quý II năm 2016
Theo phương pháp gián tiếp
(tiếp theo)

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế đầu năm	Lũy kế đầu năm
		đến Quý II/2016	đến Quý II/2015
		VND	VND
50 Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(6.171.379.737)	4.935.897.515
60 Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		14.525.467.778	12.938.718.411
61 Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(1.531.598)	50.621
70 Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	<u>8.352.556.443</u>	<u>17.874.666.547</u>

Hà Nội, ngày 20 tháng 07 năm 2016

Người lập biểu

Đinh Công Tĩnh

Kế toán trưởng

Đoàn Văn Cường

Phó Tổng Giám đốc



Nguyễn Đức Công

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2016

I . THÔNG TIN CHUNG

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 doanh nghiệp công ty cổ phần 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 chính của Công ty được đặt tại Khu Liên hợp thể thao Golfnet, đường Lê Đức Thọ, phường Mỹ Đình 2, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty tại thời điểm 30/06/2016 là 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)

Tổng số cán bộ, nhân viên của Công ty tại thời điểm 30/06/2016 là: 125 người.

Thông tin về các công ty con, công ty liên doanh, liên kết của Công ty: xem chi tiết tại Thuyết minh số 4.

Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần thay đổi lần thứ 21 ngày 25 tháng 04 năm 2015, hoạt động chính của Công ty là:

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 (Chỉ 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 khách 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 (Chỉ hoạt động sau khi cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép); Cung ứng và quản lý nguồn lao động (Chỉ hoạt động sau khi cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép); Giáo dục nghề nghiệp (Chỉ 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 (Chỉ 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 cửa 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, bia 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, dầu xéppet 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, xô đa, 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.

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

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

2.2 . 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 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp.

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 ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng 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 kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

2.3 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2.4 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.5 . Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản 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.

2.6 . 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 hàng tồn kho được tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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.

2.7 . Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

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

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	10 năm
- Thiết bị dụng cụ quản lý	04 - 06 năm
- Tài sản cố định khác	04 - 06 năm

2.8 . Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận mà công ty mẹ nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày công ty mẹ nắm quyền kiểm soát được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của công ty mẹ. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày đầu tư được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được trình bày theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo 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 trong 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 tài chính tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Kỳ phiếu, tín phiếu kho bạc, tiền gửi ngân hàng có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương 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;

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

2.9 . Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính. Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.10 . Chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

2.11 . Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm Thặng dư vốn cổ phần.

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. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

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 và thông báo chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.12 . Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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 phần 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.

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.

Cổ phiếu thưởng hay cổ tức trả bằng cổ phiếu: Không có khoản thu nhập nào được ghi nhận khi quyền được nhận cổ phiếu thưởng hay cổ tức bằng cổ phiếu được xác lập. (Tuy nhiên, số lượng cổ phiếu thưởng hay cổ tức bằng cổ phiếu nhận được sẽ được công bố trên thuyết minh báo cáo tài chính riêng có liên quan.)

2.13 . Ghi nhận 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;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

2.14 . Các khoản thuế

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ tính thuế năm.

2.15 . Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Công ty con:

Công ty con là đơn vị do Công ty mẹ kiểm soát. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty mẹ có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của một đơn vị để thu lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Các Báo cáo tài chính của Công ty con được hợp nhất trong các Báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày bắt đầu kiểm soát đến ngày kết thúc kiểm soát.

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 và 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.

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

Lợi thế thương mại:

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

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

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

Các giao dịch bị loại trừ khi hợp nhất:

Các số dư nội bộ về công nợ phải thu, phải trả nội bộ; toàn bộ thu nhập, chi phí và các khoản lãi, lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại ra khi lập báo cáo tài chính hợp nhất.

Thông tin chi tiết về các công ty con, công ty liên kết của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2016 như sau:

Đơn vị	Ngày có quyền kiểm soát	Nơi thành lập	Quyền biểu quyết năm giữ %	Ngành nghề kinh doanh chính
Công ty con				
Trường Cao đẳng nghề Quốc tế Hà Nội	26/07/2014	Hà Nội	60%	Đào tạo, giáo dục
Công ty liên doanh, liên kết				
Công ty CP FLC Travel		Vĩnh Phúc	36,60%	Du lịch
Công ty TNHH Hải Châu		Vĩnh Phúc	49%	Xây dựng, Bất động sản
Công ty CP Dịch vụ Y tế Hà Thành		Hà Nội	45%	Dịch vụ y tế
Đầu tư dài hạn khác				
Công ty TNHH ĐTXD và TM Vân Long		Vĩnh Phúc	9%	Xây dựng, thương mại

3 . TIỀN

	<u>30/06/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
	VND	VND
Tiền mặt	2.742.413.312	2.107.633.471
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	5.610.143.131	12.417.834.307
	<u>8.352.556.443</u>	<u>14.525.467.778</u>

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

4.1 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Tỷ lệ %	30/06/2016 VND	01/01/2016 VND
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		365.119.472.311	367.893.375.979
Công ty CP FLC Travel	36,6%	32.694.689.704	35.349.023.840
Công ty TNHH Hải Châu	49%	302.009.225.269	301.960.352.500
Công ty CP Dịch vụ Y tế Hà Thành	45%	30.415.557.338	30.583.999.639
Đầu tư dài hạn khác		9.000.000.000	9.000.000.000
Công ty TNHH Đầu tư XD và TM Vân Long	9%	9.000.000.000	9.000.000.000
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)		-	-

Thông tin chi tiết về các công ty liên kết của Công ty vào ngày 30/06/2015 như sau:

Tên công ty liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty CP FLC Travel	Tỉnh Vĩnh Phúc	36,60%
Công ty TNHH Hải Châu	Tỉnh Vĩnh Phúc	49%
Công ty CP Dịch vụ Y tế Hà Thành	TP. Hà Nội	45%

5 . PHẢI THU KHÁCH HÀNG

Chi tiết các khoản phải thu khách hàng:

	30/06/2016 VND	01/01/2016 VND
Ngắn hạn	590.514.279.969	457.750.111.703
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Đại Dương	2.626.144	16.602.626.144
Công ty TNHH Hải Châu	37.086.403.769	47.086.403.769
Công ty Cổ phần FLC Travel	2.790.736.670	2.636.999.170
Công ty TNHH Đào tạo Golf VPGA	605.102.616	24.605.102.616
Công ty Cổ phần Công nghệ OTP FLC Việt Nam	257.867.085	3.271.401.385
Công ty TNHH Newland holdings Việt Nam	223.854.027.947	223.854.027.947
Công ty Cổ phần Dịch vụ Y tế Hà Thành	15.818.104.765	9.977.326.867
Công ty TNHH Đầu tư XD và TM Vân Long	94.943.651.598	61.570.432.140
Công ty Cổ phần Quốc tế Đông Á	46.511.762.000	2.001.833.443
Công ty Cổ phần Đầu tư Fujikaen Việt Nam	100.364.566.477	-
Công ty TNHH Đầu tư và QL Tòa nhà Ion Complex	22.106.547.677	22.106.547.677
Các đối tượng khác	46.172.883.221	44.037.410.545
	590.514.279.969	457.750.111.703

Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

	30/06/2016 VND	01/01/2016 VND
Công ty TNHH Hải Châu	37.086.403.769	47.086.403.769
Công ty Cổ phần FLC Travel	2.790.736.670	2.636.999.170
Công ty Cổ phần Dịch vụ Y tế Hà Thành	15.818.104.765	9.977.326.867
Công ty TNHH Đầu Tư Xây Dựng và Thương mại Vân Long	94.943.651.598	61.570.432.140
	150.638.896.802	121.271.161.946

6 . PHẢI THU KHÁC

	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Ngắn hạn	177.724.153.518	-	139.535.676.485	-
Phải thu về HTKD	139.300.000.000	-	108.000.000.000	-
- Đoàn Thị Thanh Thùy	-	-	45.000.000.000	-
- Nguyễn Đức Công	73.000.000.000	-	-	-
- Nguyễn Thị Huyền	50.000.000.000	-	50.000.000.000	-
- Nguyễn Hà Trang	13.000.000.000	-	13.000.000.000	-
- Công ty TNHH ĐT TM và XNK VIETEXCO	3.300.000.000	-	3.300.000.000	-
Phải thu lãi hoạt động hợp tác kinh doanh	20.261.849.433	-	9.930.587.353	-
- Lãi HTKD phải thu Nguyễn Thị Huyền	4.108.219.176	-	3.438.356.163	-
- Lãi HTKD phải thu Nguyễn Hà Trang	4.634.452.057	-	3.734.109.590	-
- Lãi HTKD phải thu Đoàn Thị Thanh Thùy	-	-	567.123.000	-
- Lãi HTKD phải thu Nguyễn Đức Công	490.000.000	-	-	-
- Lãi HTKD phải thu Trịnh Thị Út Xuân	1.126.028.000	-	378.082.000	-
- Lãi HTKD phải thu Công ty TNHH ĐT XD và TM Vân Long	5.477.645.600	-	1.078.480.800	-
- Lãi HTKD phải thu Công ty TNHH Newland Holdings Việt Nam	1.717.768.600	-	706.657.800	-
- Lãi HTKD phải thu Công ty TNHH SX và XNK Huy Hoàng	2.555.556.000	-	27.778.000	-
- Lãi HTKD phải thu Công ty TNHH Đầu tư TM và XNK VIETEXCO	152.180.000	-	68.764.000	-
Kinh phí công đoàn	26.832.140	-	25.675.140	-
Ký cược, ký quỹ	2.708.340.000	-	3.900.000.000	-
Tạm ứng	1.141.234.636	-	723.373.081	-
Các khoản chi hộ	-	-	951.184.980	-
Phải thu khác	14.285.897.309	-	12.636.091.931	-
- Công ty TNHH Hải Châu	1.106.000.000	-	1.106.000.000	-
- Công ty CP Dịch vụ Y tế Hà Thành	10.405.238.417	-	7.039.901.417	-
- Công ty TNHH MTV FLC Land	2.141.605.480	-	3.281.451.197	-
- Công ty TNHH TM và Nhân lực QT FLC	499.140.146	-	499.140.146	-
- Khác	133.913.266	-	709.599.171	-
Dài hạn	1.070.200.000.000	-	1.071.563.200.000	-
Phải thu về HTKD	1.070.200.000.000	-	1.071.563.200.000	-
- Trịnh Thị Út Xuân	30.000.000.000	-	30.000.000.000	-
- Nguyễn Hà Trang	44.500.000.000	-	44.500.000.000	-
- Công ty TNHH Đầu Tư Xây Dựng và Thương mại Vân Long	87.000.000.000	-	87.000.000.000	-
- Công ty TNHH Newland Holdings Việt	40.000.000.000	-	40.000.000.000	-
- Công ty TNHH SX và XNK Huy Hoàng	100.000.000.000	-	100.000.000.000	-
- Công ty TNHH Đầu tư và Quản lý Tòa nhà Ion Complex (1)	718.700.000.000	-	718.700.000.000	-
- Công ty CP DV Y tế Hà Thành (2)	50.000.000.000	-	50.000.000.000	-
Ký cược, ký quỹ	-	-	1.363.200.000	-
	1.247.924.153.518	-	1.211.098.876.485	-

(1): Tiền đầu tư góp vốn hợp tác kinh doanh với Công ty TNHH Đầu tư và Quản lý Tòa nhà Ion Complex;

(2): Hợp tác đầu tư với Công ty CP Dịch vụ Y tế Hà Thành theo hợp đồng hợp tác đầu tư số 2306 /HĐHTĐT/ KLF-HT ngày 23/06/2014 và Phụ lục hợp đồng ngày 10/10/2014.

7 . HÀNG TỒN KHO

	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	32.262.737	-	32.262.737	-
Công cụ, dụng cụ	74.556.531	-	73.557.932	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1.947.858.453	-	545.493.726	-
Hàng hóa	17.444.814.994	-	61.906.875.416	-
	19.499.492.715	-	62.558.189.811	-

8 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

(Chi tiết Phụ lục 01)

9 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Ngắn hạn	4.713.601.688	263.913.371
Chi phí CCDC xuất dùng	25.891.083	14.787.728
Chi phí thăm tập Golf	-	136.500.000
Chi phí bảo hiểm tài sản	136.402.707	63.222.310
Chi phí quảng cáo	4.476.630.000	-
Chi phí khác	74.677.898	49.403.333
Dài hạn	7.666.964.977	7.732.622.116
Tài sản cố định điều chỉnh theo Thông tư 45/2013/TT-BTC	6.435.861	19.307.581
Chi phí sửa chữa tài sản	2.573.634.204	695.406.063
Chi phí trồng cây cảnh	-	19.237.500
Chi phí công cụ dụng cụ xuất dùng	364.713.435	742.203.891
Chi phí khác chờ phân bổ	84.302.275	75.369.411
Chi phí tư vấn thành lập	935.249.364	1.190.644.353
Chi phí cấp phép, đăng ký bay, huấn luyện phi công	-	362.166.021
Chi phí máy móc, TBYT và TBVP cho thuê BV Hà Thành	1.201.558.511	1.501.948.138
Chi phí sửa chữa BV Hà Thành	2.501.071.327	3.126.339.158
	12.380.566.665	7.996.535.487

884
 G T
 PH
 DO
 QU
 LI
 IEM

10 . LỢI THỂ THƯƠNG MẠI (*)

Tại ngày 01/01/2016		21.687.936.226
Phân bổ trong kỳ		(133.461.838)
Tại ngày 30/06/2016		21.554.474.388
Trong đó lợi thể thương mại		
	<u>30/06/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
	VND	VND
Công ty con	2.202.120.314	2.335.582.152
Trường Cao đẳng nghề Quốc tế Hà Nội (1)	2.202.120.314	2.335.582.152
Công ty liên kết	19.352.354.074	19.352.354.074
Công ty CP FLC Travel	1.298.650.915	1.298.650.915
Công ty TNHH Hải Châu	10.611.640.090	10.611.640.090
Công ty CP Dịch vụ Y tế Hà Thành	7.442.063.069	7.442.063.069
	<u>21.554.474.388</u>	<u>21.687.936.226</u>

(*): Thời gian phân bổ lợi thể thương mại là 10 năm.

(1): Phân bổ từ 30/09/2014. Tại thời điểm 31/03/2016 thời gian phân bổ còn lại là 99 tháng.

11 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

Chi tiết các khoản phải trả người bán:

	<u>30/06/2016</u>		<u>01/01/2016</u>	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Ngắn hạn	448.508.315.338	448.508.315.338	356.908.792.244	356.908.792.244
Phải trả người bán các bên liên quan				
Công ty TNHH Đầu Tư XD và TM Vân Long	89.015.889.798	89.015.889.798	89.015.889.798	89.015.889.798
Công ty TNHH Hải Châu	38.264.997.158	38.264.997.158	36.656.887.328	36.656.887.328
Phải trả người bán các đối tượng khác				
Công ty TNHH Xuất nhập khẩu Nguyễn Xuân	-	-	32.211.027.000	32.211.027.000
Công ty TNHH ĐT TM và XNK DAMEXCO	40.808.487.793	40.808.487.793	10.879.693.282	10.879.693.282
Công ty Cổ phần Đầu tư TC và QL Tài sản RTS	29.080.856.145	29.080.856.145	29.080.856.145	29.080.856.145
Công ty Cổ phần Tập đoàn Thành Nam	12.479.363.545	12.479.363.545	21.952.104.766	21.952.104.766
Công ty Cổ phần Địa ốc Star Hà Nội	27.203.861.046	27.203.861.046	33.703.861.046	33.703.861.046
Công ty TNHH Đầu tư TM và XNK VIETEXCO	65.970.713.501	65.970.713.501	36.497.775.618	36.497.775.618
Công ty CP Hóa chất và Vật tư Khoa học Kỹ thuật	5.476.000.000	5.476.000.000	37.026.000.000	37.026.000.000
Công ty Cổ phần Quốc tế Phương Anh	36.175.869.377	36.175.869.377	-	-
Công ty TNHH Đầu tư và QL Tòa nhà Ion Complex	38.828.915.629	38.828.915.629	-	-
Công ty TNHH Newland Holdings Việt Nam	28.492.932.029	28.492.932.029	-	-
Đối tượng khác	36.710.429.317	36.710.429.317	29.884.697.261	29.884.697.261
	<u>448.508.315.338</u>	<u>448.508.315.338</u>	<u>356.908.792.244</u>	<u>356.908.792.244</u>

12 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	3.267.607.713	110.774.533	2.479.901.144	898.481.102
Thuế tiêu thụ đặc biệt	204.223.508	91.615.913	118.171.406	177.668.015
Thuế TNDN	27.713.957.258	3.038.284.520	12.000.000.000	18.752.241.778
Thuế thu nhập cá nhân	590.444.596	231.326.723	395.266.262	426.505.057
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	667.001.088	-	-	667.001.088
	32.443.234.163	3.472.001.689	14.993.338.812	20.921.897.040

13 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Ngắn hạn	6.041.482.415	9.790.453.841
Chi phí thuê mặt bằng	4.588.363.636	3.316.363.636
Chi phí dịch vụ bay	-	5.354.494.917
Chi phí tour	1.453.118.779	492.325.288
Chi phí khác	-	627.270.000
Dài hạn	-	-
	6.041.482.415	9.790.453.841

14 . PHẢI TRẢ KHÁC

Chi tiết các khoản phải trả khác

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Ngắn hạn	16.995.351.121	10.347.882.388
Tài sản thừa chờ xử lý	33.702.707	35.677.350
Kinh phí công đoàn	29.223.738	37.766.618
Bảo hiểm xã hội	728.738.846	372.479.309
Bảo hiểm y tế	127.487.147	89.257.621
Bảo hiểm thất nghiệp	71.811.511	42.657.485
Phải trả hoạt động Hợp tác kinh doanh	14.646.067.000	8.020.002.000
- Gốc nhận HTKD của Công ty Cổ phần Tập đoàn FLC	12.902.000.000	7.652.000.000
- Lãi HTKD phải trả Công ty Cổ phần Tập đoàn FLC	586.346.000	229.744.000
- Gốc nhận HTKD của Công ty TNHH Thương mại và Nhân lực Quốc tế FLC	1.000.000.000	-
- Lãi HTKD phải trả Công ty TNHH Thương mại và Nhân lực Quốc tế FLC	19.463.000	-
- Lãi HTKD phải trả Công ty Đầu tư và Quản lý Tòa nhà Ion Complex	138.258.000	138.258.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.358.320.172	1.750.042.005
	16.995.351.121	10.347.882.388

15 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN/DÀI HẠN

	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Ngắn hạn	5.951.309.131	5.951.309.131	5.900.835.327	5.900.835.327
Vay Ngân hàng MB đến hạn trả	1.714.999.992	1.714.999.992	1.715.000.000	1.715.000.000
Vay Ngân hàng Agribank đến hạn trả	1.958.510.791	1.958.510.791	2.021.252.046	2.021.252.046
Vay ngắn hạn Ngân hàng MB (LD 1614607270)	2.277.798.348	2.277.798.348	-	-
Thấu chi Ngân hàng Techcombank	-	-	858.503.281	858.503.281
Ngân hàng VP Bank	-	-	1.306.080.000	1.306.080.000
Dài hạn	6.247.211.884	6.247.211.884	7.923.157.540	7.923.157.540
Vay Ngân hàng MB	3.417.166.683	3.417.166.683	4.283.554.823	4.283.554.823
Vay Ngân hàng Agribank	2.830.045.201	2.830.045.201	3.639.602.717	3.639.602.717
	12.198.521.015	12.198.521.015	13.823.992.867	13.823.992.867

16 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

(Chi tiết Phụ lục 02)

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

	Lũy kế đầu năm đến Quý II/2016 VND	Lũy kế đầu năm đến Quý II/2015 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	1.653.525.610.000	1.516.999.890.000
- Tăng từ thặng dư vốn cổ phần	-	61.956.720.909
- Chia cổ tức bằng cổ phiếu	-	74.568.999.091
- Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	1.653.525.610.000	1.653.525.610.000

c) Cổ phiếu

	30/06/2016	01/01/2016
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	165.352.561	165.352.561
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	165.352.561	165.352.561
- Cổ phiếu phổ thông	165.352.561	165.352.561
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	165.352.561	165.352.561
- Cổ phiếu phổ thông	165.352.561	165.352.561
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND / cổ phiếu		

d) Các quỹ của Công ty

	30/06/2016 VND	01/01/2016 VND
Quỹ đầu tư phát triển	2.084.084.516	2.084.084.516



17 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	<u>30/06/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
	VND	VND
Ngoại tệ các loại		
	<u>30/06/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
USD	4.159,28	1.504,78
AUD	91,45	96,95

18 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	<u>Lũy kế đầu năm đến Quý II/2016</u>	<u>Lũy kế đầu năm đến Quý II/2015</u>
	VND	VND
1a. Tổng doanh thu		
Doanh thu bán hàng	533.253.614.421	462.868.218.629
Doanh thu cung cấp dịch vụ	53.923.823.545	46.798.907.027
	<u><u>587.177.437.966</u></u>	<u><u>509.667.125.656</u></u>

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

	<u>Lũy kế đầu năm đến Quý II/2016</u>	<u>Lũy kế đầu năm đến Quý II/2015</u>
	VND	VND
Công ty Cổ phần FLC Travel	197.568.183	17.473.567.170
Công ty Cổ phần Dịch vụ Y tế Hà Thành	3.598.672.730	3.000.000.000
Công ty TNHH Đầu tư XD và TM Vân Long	87.959.894.180	51.852.420.000
Công ty TNHH Hải Châu	7.984.000.000	108.487.276.414
	<u><u>99.740.135.093</u></u>	<u><u>180.813.263.584</u></u>

19 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	<u>Lũy kế đầu năm đến Quý II/2016</u>	<u>Lũy kế đầu năm đến Quý II/2015</u>
		VND
Chiết khấu thương mại	619.518.860	200.186.486
Hàng bán bị trả lại	477.685.423	75.413.644
	<u><u>1.097.204.283</u></u>	<u><u>275.600.130</u></u>

20 . DOANH THU THUẬN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	<u>Lũy kế đầu năm đến Quý II/2016</u>	<u>Lũy kế đầu năm đến Quý II/2015</u>
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	532.156.410.138	462.592.618.499
Doanh thu cung cấp dịch vụ	53.923.823.545	46.798.907.027
	<u><u>586.080.233.683</u></u>	<u><u>509.391.525.526</u></u>



21 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	<u>Lũy kế đầu năm đến Quý II/2016</u>	<u>Lũy kế đầu năm đến Quý II/2015</u>
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	520.516.438.806	453.610.425.833
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	42.947.745.649	36.093.035.779
	<u>563.464.184.455</u>	<u>489.703.461.612</u>

22 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>Lũy kế đầu năm đến Quý II/2016</u>	<u>Lũy kế đầu năm đến Quý II/2015</u>
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	272.472.179	18.122.830
Lãi hợp tác kinh doanh	11.899.484.080	5.268.149.904
Lãi bán các khoản đầu tư	-	75.000.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá	-	-
	<u>12.171.956.259</u>	<u>80.286.272.734</u>

23 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<u>Lũy kế đầu năm đến Quý II/2016</u>	<u>Lũy kế đầu năm đến Quý II/2015</u>
	VND	VND
Lãi tiền vay	556.818.878	3.199.778
Lãi nhận hợp tác kinh doanh	1.145.934.000	1.093.243.222
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	27.954.933.000
Lỗ chênh lệch tỷ giá	68.307.469	5.655.154
Chi phí tài chính khác	7.831.000	205.651.188
	<u>1.778.891.347</u>	<u>29.262.682.342</u>

24 . PHẦN LÃI HOẶC LỖ TRONG CÔNG TY LIÊN DOANH, LIÊN KẾT

	<u>Lũy kế đầu năm đến Quý II/2016</u>	<u>Lũy kế đầu năm đến Quý II/2015</u>
	VND	VND
Công ty CP FLC Travel	(2.654.334.136)	(770.719.070)
Công ty TNHH Đầu tư XD và TM Vân Long	-	44.889.214
Công ty TNHH Hải Châu	48.872.769	1.427.569.296
Công ty CP Dịch vụ Y tế Hà Thành	(168.442.301)	(335.271.880)
	<u>(2.773.903.668)</u>	<u>366.467.560</u>

25 . THU NHẬP KHÁC

	<u>Lũy kế đầu năm đến Quý II/2016</u>	<u>Lũy kế đầu năm đến Quý II/2015</u>
	VND	VND
Chiết khấu thương mại	11.598.998	12.704.248
Thanh lý TSCĐ	-	1.278.332.826
Xuất hóa đơn chi phí chi hộ	-	1.307.806.499
Thu nhập từ tiền cơ sở vật chất	338.444.848	-
Thu nhập khác	4.661.043	562.829.799
	<u>354.704.889</u>	<u>3.161.673.372</u>

26 . CHI PHÍ KHÁC

	Lũy kế đầu năm đến Quý II/2016	Lũy kế đầu năm đến Quý II/2015
	VND	VND
Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	1.671.339.562	-
Chi phí thuế nộp bổ sung	552.152.740	-
Các khoản bị phạt	3.154.296.466	637.729.849
Xuất hóa đơn chi phí chi hộ	-	1.307.806.499
Các khoản khác	56.497.091	182.292.039
	5.434.285.859	2.127.828.387

27 . CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Lũy kế đầu năm đến Quý II/2016	Lũy kế đầu năm đến Quý II/2015
	VND	VND
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ		
Chi phí nhân công	3.105.697.120	4.146.450.360
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, văn phòng phẩm	73.351.745	90.743.730
Chi phí khấu hao tài sản cố định	215.632.905	338.346.844
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.511.195.745	5.575.259.450
Các khoản chi phí QLDN khác	2.837.544.135	1.453.466.587
	10.743.421.650	11.604.266.971
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
Chi phí nhân công	4.513.554.478	4.408.234.139
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, văn phòng phẩm	23.582.222	113.666.317
Chi phí khấu hao tài sản cố định	-	16.946.234
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.842.076.574	2.276.935.655
Các khoản chi phí bán hàng khác	32.023.219	82.526.066
	11.411.236.493	6.898.308.411

28 . CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YÊU TỐ

	Lũy kế đầu năm đến Quý II/2016	Lũy kế đầu năm đến Quý II/2015
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, văn phòng phẩm	96.933.967	204.410.047
Chi phí nhân công	7.619.251.598	8.554.684.499
Chi phí khấu hao tài sản cố định	215.632.905	355.293.078
Chi phí dịch vụ mua ngoài	11.353.272.319	7.852.195.105
Chi phí khác bằng tiền	2.869.567.354	1.535.992.653
	22.154.658.143	18.502.575.382

29 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	Lũy kế đầu năm đến Quý II/2016	Lũy kế đầu năm đến Quý II/2015
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	407.954.921	41.607.014.879
Các khoản điều chỉnh:	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	407.954.921	41.607.014.879
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	165.352.561	157.388.561
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	2,47	264,36

30 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty

	Giá trị sổ kế toán			
	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	8.352.556.443	-	14.525.467.778	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	1.838.438.433.487	-	1.668.848.988.188	-
Đầu tư dài hạn	374.119.472.311	-	376.893.375.979	-
	<u>2.220.910.462.241</u>	<u>-</u>	<u>2.060.267.831.945</u>	<u>-</u>
Giá trị sổ kế toán				
	30/06/2016		01/01/2016	
	VND		VND	
Nợ phải trả tài chính				
Vay và nợ			12.198.521.015	13.823.992.867
Phải trả người bán, phải trả khác			465.503.666.459	367.256.674.632
Chi phí phải trả			6.041.482.415	9.790.453.841
			<u>483.743.669.889</u>	<u>390.871.121.340</u>

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc năm tài chính Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác), cụ thể như sau:

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 30/06/2016				
Tiền và tương đương tiền	8.352.556.443	-	-	8.352.556.443
Phải thu khách hàng, phải thu khác	768.238.433.487	1.070.200.000.000	-	1.838.438.433.487
Đầu tư dài hạn	-	-	374.119.472.311	374.119.472.311
	776.590.989.930	1.070.200.000.000	374.119.472.311	2.220.910.462.241
Tại ngày 01/01/2016				
Tiền và tương đương tiền	14.525.467.778	-	-	14.525.467.778
Phải thu khách hàng, phải thu khác	597.285.788.188	1.071.563.200.000	-	1.668.848.988.188
Đầu tư dài hạn	-	-	376.893.375.979	376.893.375.979
	611.811.255.966	1.071.563.200.000	376.893.375.979	2.060.267.831.945

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 30/06/2016				
Vay và nợ	5.951.309.131	6.247.211.884	-	12.198.521.015
Phải trả người bán, phải trả khác	465.503.666.459	-	-	465.503.666.459
Chi phí phải trả	6.041.482.415	-	-	6.041.482.415
	477.496.458.005	6.247.211.884	-	483.743.669.889
Tại ngày 01/01/2016				
Vay và nợ	5.900.835.327	7.923.157.540	-	13.823.992.867
Phải trả người bán, phải trả khác	367.256.674.632	-	-	367.256.674.632
Chi phí phải trả	9.790.453.841	-	-	9.790.453.841
	382.947.963.800	7.923.157.540	-	390.871.121.340

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

31 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN NĂM

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất này.

32 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong kỳ Công ty đã giao dịch với các bên liên quan như sau:

	Mối quan hệ	Lũy kế đầu năm	Lũy kế đầu năm
		đến Quý II/2016	đến Quý II/2015
		VND	VND
Thanh lý TSCĐ			
Công ty Cổ phần FLC Travel	Công ty liên kết	-	8.605.000.000
Mua hàng hóa và sử dụng dịch vụ			
Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng và TM Vân Long	Đầu tư dài hạn	-	59.282.454.464
Công ty Cổ phần FLC Travel	Công ty liên kết	139.976.637	-
Công ty TNHH Hải Châu	Công ty liên kết	29.643.736.209	27.005.381.100
Công ty Cổ phần Dịch vụ Y tế Hà Thành	Công ty liên kết	59.180.000	-

33 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo kết quả công tác soát xét về báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ năm 2015 và số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015 đã được soát xét và kiểm toán.

Người lập biểu



Đinh Công Tỉnh

Kế toán trưởng



Đoàn Văn Cường

Hà Nội, ngày 20 tháng 07 năm 2016

Phó Tổng Giám đốc



Nguyễn Đức Công

CÔNG TY CỔ PHẦN LIÊN DOANH ĐẦU TƯ QUỐC TẾ KLF

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

Báo cáo tài chính hợp nhất
kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2016

Phụ lục 01: Thuyết minh Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc		Máy móc, thiết bị		Phương tiện vận tải, truyền dẫn		Thiết bị, dụng cụ quản lý		TSCĐ hữu hình khác		Cộng	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá												
Số dư đầu kỳ	4.956.545.266	14.659.935.766	9.364.218.182	887.348.765	197.040.000	30.065.087.979						
Số tăng trong kỳ	-	40.909.091	-	-	-	40.909.091	-	-	-	-	40.909.091	
- Mua trong năm	-	40.909.091	-	-	-	40.909.091	-	-	-	-	40.909.091	
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Số giảm trong kỳ	(4.956.545.266)	(762.409.091)	(400.000.000)	(205.208.183)	(103.900.000)	(6.428.062.540)						
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- Thanh lý, nhượng bán	(4.956.545.266)	(762.409.091)	(400.000.000)	(205.208.183)	(103.900.000)	(6.428.062.540)						
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Số dư cuối kỳ	-	13.938.435.766	8.964.218.182	682.140.582	93.140.000	23.677.934.530						
Giá trị hao mòn lũy kế												
Số dư đầu kỳ	1.016.919.807	1.592.652.235	666.140.909	663.387.068	120.604.583	4.059.704.602						
Số tăng trong kỳ	110.810.299	871.152.234	581.096.969	75.330.940	17.991.662	1.656.382.104						
- Khấu hao trong kỳ	110.810.299	871.152.234	581.096.969	75.330.940	17.991.662	1.656.382.104						
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Số giảm trong kỳ	(1.127.730.106)	(721.500.000)	(33.333.333)	(178.221.173)	(45.456.245)	(2.106.240.857)						
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- Thanh lý, nhượng bán	(1.127.730.106)	(721.500.000)	(33.333.333)	(178.221.173)	(45.456.245)	(2.106.240.857)						
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Số dư cuối kỳ	-	1.742.304.469	1.213.904.545	560.496.835	93.140.000	3.609.845.849						
Giá trị còn lại												
Tại ngày đầu kỳ	3.939.625.459	13.067.283.531	8.698.077.273	223.961.697	76.435.417	26.005.383.377						
Tại ngày cuối kỳ	-	12.196.131.297	7.750.313.637	121.643.747	-	20.068.088.681						

Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:

Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết còn sử dụng:

17.621.050.926
93.140.000



CÔNG TY CỔ PHẦN LIÊN DOANH ĐẦU TƯ QUỐC TẾ KLF

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

Báo cáo tài chính hợp nhất
kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2016

Phụ lục 02: Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		Lợi ích của Cổ đông không kiểm soát	Cộng
	VND	VND			VND	VND		
Số dư đầu kỳ trước	1.516.999.890.000	61.956.720.909	-	2.084.084.516	76.467.723.159	45.070.933.357	1.702.579.351.941	
Lãi trong kỳ trước	-	-	-	-	41.834.707.119	227.692.241	42.062.399.360	
Phân phối lợi nhuận	136.525.720.000	(61.956.720.909)	-	-	(74.568.999.091)	-	-	
Tăng khác	-	-	-	-	1.359.415.453	-	1.359.415.453	
Số dư cuối kỳ trước	1.653.525.610.000	-	-	2.084.084.516	45.092.846.640	45.298.625.598	1.746.001.166.754	
Số dư đầu kỳ này	1.653.525.610.000	-	-	2.084.084.516	50.238.709.340	44.675.857.336	1.750.524.261.192	
Lãi trong năm này	-	-	-	-	407.954.921	106.884.658	514.839.579	
Số dư cuối kỳ này	1.653.525.610.000	-	-	2.084.084.516	50.646.664.261	44.782.741.994	1.751.039.100.771	

Đơn vị: VND

