

28.7.2016.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN C.E.O
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2016



Mẫu số B 01a - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 Năm 2016

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

TÀI SẢN	Mã số	TM	SỐ CUỐI QUÝ	Đơn vị tính: VND SỐ ĐẦU NĂM
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		945,449,100,023	626,811,812,974
(100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)				
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	9,071,965,904	11,903,115,914
1. Tiền	111		9,071,965,904	11,903,115,914
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	100,010,000,000	10,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		24,400,000	24,400,000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(14,400,000)	(14,400,000)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		100,000,000,000	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		482,837,365,645	234,531,758,199
1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	V.3	227,099,622,517	176,067,197,671
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	28,465,943,279	29,488,278,470
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.5	200,300,000,000	4,350,000,000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6a	27,166,799,849	24,821,282,058
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(195,000,000)	(195,000,000)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.7	342,309,940,714	368,843,526,443
1. Hàng tồn kho	141		342,309,940,714	368,843,526,443
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		11,219,827,760	11,523,412,418
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		149,833,904	95,585,099
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		11,069,993,856	11,427,827,319
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		867,248,506,735	736,843,647,081
(200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 + 260)				
	210	V.6b	129,700,000,000	25,700,000,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-

Mẫu số B 01a - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 Năm 2016

2. Trả trước cho người bán dài hạn	212	-	-
3. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	213	-	-
4. Phải thu dài hạn nội bộ	214	-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215	-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	129,700,000,000	25,700,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	-	-
II. Tài sản cố định	220	21,287,748,361	19,490,300,163
1. TSCĐ hữu hình	221	V.8 21,180,181,382	19,337,468,758
- Nguyên giá	222	27,447,776,833	26,229,083,311
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	(6,267,595,451)	(6,891,614,553)
2. TSCĐ thuê tài chính	224	-	-
- Nguyên giá	225	-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226	-	-
3. TSCĐ vô hình	227	V.9 107,566,979	152,831,405
- Nguyên giá	228	700,933,346	700,933,346
- Giá trị hao mòn lũy kế	229	(593,366,367)	(548,101,941)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.10 156,726,011,062	158,674,784,780
- Nguyên giá	231	182,221,255,747	182,253,563,929
- Giá trị hao mòn lũy kế	232	(25,495,244,685)	(23,578,779,149)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	102,468,197,461	79,060,021,156
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11 102,468,197,461	79,060,021,156
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	446,753,946,602	443,332,535,629
1. Đầu tư vào Công ty con	251	V.12 456,030,604,921	452,998,980,000
2. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252	-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	(9,276,658,319)	(9,666,444,371)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260	10,312,603,249	10,586,005,353
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13 10,264,263,974	10,537,666,078
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	48,339,275	48,339,275
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270	1,812,697,606,758	1,363,655,460,055

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 Năm 2016

(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		654,050,773,352	532,915,067,132
I. Nợ ngắn hạn	310		284,862,130,422	120,989,745,237
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	48,813,991,816	20,228,743,521
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15	15,095,879,718	18,397,738,415
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	4,419,846,300	3,272,397,030
4. Phải trả người lao động	314		1,791,548,256	3,707,856,407
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	20,905,854,178	19,918,629,256
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.18a	14,293,561,448	605,921,410
9. Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác	319	V.19a	1,754,912,870	762,744,882
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.20a	163,477,699,630	45,610,888,815
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		14,308,836,206	8,484,825,501
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		369,188,642,930	411,925,321,895
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.18b	119,753,598,168	140,314,922,385
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.19b	92,254,700,793	92,548,263,353
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20b	157,180,343,969	179,062,136,157
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		1,158,646,833,406	830,740,392,923
I. Vốn chủ sở hữu	410		1,158,646,833,406	830,740,392,923
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.21	1,029,359,940,000	686,239,960,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1,029,359,940,000	686,239,960,000

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 Năm 2016

- Cổ phiếu ưu đãi	411b	-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413	-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415	-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	39,278,293,957	30,268,893,071
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	90,008,599,449	114,231,539,852
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	34,451,141,861	24,137,530,996
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	55,557,457,588	90,094,008,856
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422	-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	-	-
1. Nguồn kinh phí	431	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432	-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400+439)	440	1,812,697,606,758	1,363,655,460,055

Người lập

Kế toán trưởng


Nguyễn Thanh Nhân



Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2016

Tổng Giám đốc



TỔNG GIÁM ĐỐC
Tạ Văn Tố

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN C.E.O

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm tài chính 2016

Mẫu số B 02a - DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2016

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý 2		Lấy kể từ đầu năm đến cuối quý này		Đơn vị tính: VND
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	101,693,223,448	83,637,921,269	153,526,432,490	145,729,749,377	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-	
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		101,693,223,448	83,637,921,269	153,526,432,490	145,729,749,377	
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	81,920,703,387	37,728,145,485	120,284,627,249	78,536,865,881	
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		19,772,520,061	45,909,775,784	33,241,805,241	67,192,883,496	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	23,429,272,399	524,350,117	46,063,585,936	17,912,347,417	
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	3,662,807,236	2,498,752,918	6,369,284,319	4,237,097,230	
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		3,708,424,150	1,395,929,554	6,759,070,371	3,134,273,866	
8. Chi phí bán hàng	25		593,784,986	108,578,045	667,073,096	398,389,917	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		7,245,864,940	4,927,148,944	12,308,272,305	7,781,851,266	
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		31,699,335,298	38,899,645,994	59,960,761,457	72,687,892,500	
11. Thu nhập khác	31		195,840,346	204,669,850	4,670,223,229	272,076,548	
12. Chi phí khác	32		1,370,130,646	67,658,681	5,810,730,982	67,658,681	
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(1,174,290,300)	137,011,169	(1,140,507,753)	204,417,867	

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN C.E.O

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm tài chính 2016

14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	30,525,044,998	39,036,657,163	58,820,253,704	72,892,310,367
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.5	2,086,485,035	8,700,181,371	3,262,796,116
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				12,648,787,124
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		28,438,559,963	30,336,475,792	55,557,457,588
					60,243,523,243

Người lập

Kế toán trưởng



Nguyễn Thanh Nhân



Hà Nội Nguyễn Văn Tuấn Năm 2016



TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Văn Tuấn

Mẫu số B 03a - DN

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

Quý 2 năm 2016

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: VND

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm nay	Năm trước
I	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1	Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ & doanh thu khác	01		105,931,385,798	84,248,051,353
2	Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá & dịch vụ	02		(73,348,042,417)	(189,883,061,916)
3	Tiền chi trả cho người lao động	03		(11,618,991,148)	(6,483,129,898)
4	Tiền chi trả lãi vay	04		(7,422,711,976)	(4,077,718,244)
5	Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(4,426,395,174)	(23,848,383,837)
6	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		1,065,360,654	1,668,927,539
7	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(8,999,335,431)	(27,440,943,542)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		1,181,270,306	(165,816,258,545)
II	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ & các TS dài hạn khác	21		(28,907,319,964)	8,388,563,245
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ & các TS dài hạn khác	22		4,439,816,336	-
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(307,400,000,000)	(513,686,740,000)
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		11,450,000,000	507,922,941,160
5	Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25		(105,000,000,000)	(77,850,000,000)
6	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26		-	-
7	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		44,061,681,085	26,732,312,781
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(381,355,822,543)	(48,492,922,814)
III	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		343,119,980,000	343,119,980,000
2	Tiền chi trả vốn góp, mua lại cổ phiếu của DN đã phát hành	32		-	-
3	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn đã nhận được	33		193,452,100,233	38,883,605,600
4	Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(97,467,081,606)	(110,993,858,040)
5	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(61,761,596,400)	(54,873,862,200)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		377,343,402,227	216,135,865,360
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		(2,831,150,010)	1,826,684,001
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		11,903,115,914	33,091,847,023
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70		9,071,965,904	34,918,531,024

Người lập

Kế toán trưởng

[Signature]
Nguyễn Văn Cường

[Signature]
7



năm 2016

Tổng Giám đốc

TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Văn Cường

I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT**Hình thức sở hữu vốn**

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

Ngày 29 tháng 09 năm 2014, Công ty chính thức niêm yết cổ phiếu tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán là CEO.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 19 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 12 tháng 05 năm 2016 là 1.029.359.940.000 đồng. Tổng số cổ phần là 102.935.994 cổ phần, mệnh giá 10.000 đồng/cổ phần.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**Mẫu số B 09a - DN***Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo***I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT (TIẾP THEO)****Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính (Tiếp theo)**

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

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

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

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Đối với hoạt động cho thuê văn phòng, chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

Đối với hoạt động kinh doanh bất động sản, chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian trên 12 tháng.

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

Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phân ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thống lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Kỷ kế toán

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12. Báo cáo tài chính riêng kèm theo được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**Mẫu số B 09a - DN***Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo***III. ÁP DỤNG CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN**

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC (“Thông tư 200”) hướng dẫn Chế độ Kế toán cho doanh nghiệp. Thông tư này có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Thông tư 200 thay thế cho các quy định về Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 của Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Ban Tổng Giám đốc đã áp dụng Thông tư 200 trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016.

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

Hình thức kế toán áp dụng: Kế toán máy.

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

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

Ước tính kế toán

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

Công cụ tài chính**Ghi nhận ban đầu****Tài sản tài chính**

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

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

Công nợ tài chính

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

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

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**Các khoản đầu tư tài chính*****Chứng khoán kinh doanh***

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

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

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

Các khoản cho vay

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

Đầu tư vào công ty con

Công ty con là các công ty do Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu số B 09a - DN

*Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo***IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)****Nợ phải thu**

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá hàng xuất kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

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

Tài sản cố định vô hình

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu số B 09a - DN

*Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo***IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)****Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Bất động sản đầu tư

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

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

Các khoản trả trước dài hạn

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

Các khoản trả trước dài hạn khác bao gồm công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ, và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng trong vòng ba năm theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản dự phòng phải trả

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

Ghi nhận doanh thu

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

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

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**Ghi nhận doanh thu (tiếp theo)**

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng Cân đối kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu bán bất động sản Công ty là chủ đầu tư được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bán giao cho người mua, doanh nghiệp đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;
- (b) Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Doanh nghiệp đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay". Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

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

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý 2 năm 2016

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

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	8,875,724,123	732,677,051
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	196,241,781	11,170,438,863
Các khoản tương đương tiền		-
Tổng cộng	9,071,965,904	11,903,115,914

2. Các khoản đầu tư tài chính

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
a Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	100,024,400,000	24,400,000
<i>Chứng khoán kinh doanh</i>	24,400,000	24,400,000
<i>Ngân hàng BIDV - Thanh Xuân</i>	100,000,000,000	
b Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	(14,400,000)	(14,400,000)
Tổng cộng	100,010,000,000	10,000,000

3 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Công ty CP Tư vấn đầu tư Thành Nam	5,319,962,000	12,693,700,000
Công ty CP xây dựng C.E.O	632,261,067	345,662,768
Công ty CP phát triển dịch vụ C.E.O	189,674,845	86,137,017
Công ty CP du lịch C.E.O	39,626,638	
Công ty CP đầu tư và PT Phú Quốc	1,115,770,705	11,198,992,749
Công ty CP kỹ thuật Sigma	11,050,851,449	
Công ty TNHH MTC BĐS và du lịch VGC Phú quốc	17,975,564,572	
Các khoản phải thu khách hàng khác	190,775,911,241	151,742,705,137
Tổng cộng	227,099,622,517	176,067,197,671

4 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Công ty CP bê tông đúc sẵn Thăng Long	11,642,788,568	11,187,693,218
Công ty TNHH Thang máy Mitsubishi Việt Nam	4,997,472,800	4,997,472,800
Trả trước cho các đối tượng khác	11,825,681,911	13,303,112,452
Tổng cộng	28,465,943,279	29,488,278,470

5 Phải thu về cho vay ngắn hạn

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Bà Đào Thị Bích Việt	29,900,000,000	4,350,000,000
Công ty CP đầu tư và phát triển Phú Quốc	100,000,000,000	
Phải thu các đối tượng khác	70,400,000,000	
Tổng cộng	200,300,000,000	4,350,000,000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC
Quý 2 năm 2016

6 Phải thu ngắn hạn dài hạn khác		
	30/06/2016	01/01/2016
a Ngắn hạn	VND	VND
Công ty CP đầu tư và phát triển Phú Quốc	19,491,340,000	18,000,000,000
Công ty CP phát triển Dịch vụ C.E.O	-	100,000,000
Công ty CP xây dựng C.E.O		
Ký cược, ký quỹ	5,135,100,000	5,135,100,000
Tạm ứng	424,524,000	192,605,200
Phải thu khác	2,115,835,849	1,393,576,858
Tổng cộng	27,166,799,849	24,821,282,058
b Dài hạn		
Công ty CP đầu tư và phát triển Phú Quốc	104,000,000,000	
Ban đền bù GPMB Quốc Oai	25,700,000,000	25,700,000,000
Cộng	129,700,000,000	25,700,000,000
7 Hàng tồn kho		
	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Nguyên vật liệu	-	4,435,680
Công cụ dụng cụ	2,544,817	2,544,817
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	342,025,412,641	368,826,271,784
Hàng hóa	281,983,256	10,274,162
Tổng cộng	342,309,940,714	368,843,526,443

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu số B09 - DN/HN

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

8 Tài sản cố định hữu hình	Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Tổng cộng	Đơn vị tính: VNĐ
Nguyên giá TSCĐ hữu hình								
- Số dư ngày 01/01/2016		11,851,773,535	-	10,599,454,545	2,227,438,226	1,550,417,005	26,229,083,311	
- Mua trong năm		231,300,000	-	7,147,614,545	63,793,636	-	7,442,708,181	
- Đầu tư XD/CB hoàn thành		-	-	-	-	-	-	
- Tăng khác		-	-	-	-	-	-	
- Thanh lý, nhượng bán		-	-	(5,537,752,727)	-	-	(5,537,752,727)	
- Giảm khác (*)		(686,261,932)	-	-	-	-	(686,261,932)	
- Số dư ngày 30/06/2016		11,396,811,603	-	12,209,316,363	2,291,231,862	1,550,417,005	27,447,776,833	
Giá trị hao mòn lũy kế								
- Số dư ngày 01/01/2016		2,095,747,651	-	1,564,005,859	1,681,444,038	1,550,417,005	6,891,614,553	
- Khấu hao trong năm		284,123,371	-	697,584,781	64,094,087	-	1,045,802,239	
- Thanh lý, nhượng bán		-	-	(1,097,936,391)	-	-	(1,097,936,391)	
- Giảm khác (*)		(571,884,950)	-	-	-	-	(571,884,950)	
- Số dư ngày 30/06/2016		1,807,986,072	-	1,163,654,249	1,745,538,125	1,550,417,005	6,267,595,451	
Giá trị còn lại								
- Tại ngày 01/01/2016		9,756,025,884	-	9,035,448,686	545,994,188	-	19,337,468,758	
- Tại ngày 30/06/2016		9,588,825,531	-	11,045,662,114	545,693,737	-	21,180,181,382	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC
Quý 2 năm 2016

9 Tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Bản quyền bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa quốc tế	Tài sản cố định vô hình khác	Đơn vị tính: VND
				Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình				
- Số dư ngày 01/01/2016	371,705,750	267,227,596	62,000,000	700,933,346
- Mua trong năm	-	-	-	-
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-	-	-	-
- Tặng khác	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác (*)	-	-	-	-
- Số dư ngày 30/06/2016	371,705,750	267,227,596	62,000,000	700,933,346
Giá trị hao mòn lũy kế				
- Số dư ngày 01/01/2016	259,518,251	226,583,690	62,000,000	548,101,941
- Khấu hao trong năm	18,541,668	26,722,758	-	45,264,426
- Giảm khác (*)	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Số dư ngày 30/06/2016	278,059,919	253,306,448	62,000,000	593,366,367
Giá trị còn lại				
- Tại ngày 01/01/2016	112,187,499	40,643,906	-	152,831,405
- Tại ngày 30/06/2016	93,645,831	13,921,148	-	107,566,979

10 Bất động sản đầu tư

Khoản mục	Đơn vị tính: VND		
	Nhà cửa vật kiến trúc	Quyền sử dụng đất	Tổng
	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2016	178,845,995,929	3,407,568,000	182,253,563,929
Giảm khác trong kỳ	32,308,182	-	32,308,182
Tại ngày 30/06/2016	178,813,687,747	3,407,568,000	182,221,255,747
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Tại ngày 01/01/2016	23,578,779,149	-	23,578,779,149
Trích khấu hao trong kỳ	1,916,465,536	-	1,916,465,536
Giảm khác trong kỳ	-	-	-
Tại ngày 30/06/2016	25,495,244,685	-	25,495,244,685
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2016	155,267,216,780	3,407,568,000	158,674,784,780
Tại ngày 30/06/2016	153,318,443,062	3,407,568,000	156,726,011,062

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý 2 năm 2016

11 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Công trình trường Cao đẳng Đại Việt	87,300,903,411	66,879,854,289
Công trình dự án khu phần mềm CEO Láng - Hòa Lạc	1,888,277,703	692,939,703
Nhà Dịch vụ - KĐT Quốc Oai	13,074,037,991	11,302,424,899
Dự án Nha Trang	204,978,356	184,802,265
Tổng cộng	102,468,197,461	79,060,021,156

12 Đầu tư vào công ty con

Công ty	30/06/2016		01/01/2016	
	Số lượng cổ phần	Giá gốc VND	Số lượng cổ phần	Giá gốc VND
Công ty TNHH C.E.O Quốc tế	-	83,919,980,000	-	83,919,980,000
Công ty cổ phần xây dựng C.E.O	1,530,000	15,300,000,000	1,530,000	15,300,000,000
Công ty cổ phần phát triển dịch vụ C.E.O	2,295,000	22,950,000,000	2,295,000	22,950,000,000
Trường cao đẳng Đại Việt	4,290,000	42,900,000,000	4,290,000	42,900,000,000
Công ty CP đầu tư và phát triển Phú Quốc	1,800,000	270,029,000,000	1,800,000	270,029,000,000
Công ty CP BMC - CEO	430,000	17,900,000,000	430,000	17,900,000,000
Công ty CP du lịch C.E.O	1,020,000	3,031,624,921		
Cộng		456,030,604,921		452,998,980,000

13 Chi phí trả trước dài hạn

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Công cụ dụng cụ xuất dùng	817,209,578	643,357,436
Trả trước tiền thuê cho Công ty Lạc Việt	4,583,996,451	4,641,296,409
Trả trước tiền thuê VP cho PVC	2,424,037,732	2,763,552,856
Trả trước tiền thuê VP cho PVL	970,094,658	1,105,456,704
Chi phí trả trước dài hạn khác	1,468,925,555	1,384,002,673
Tổng cộng	10,264,263,974	10,537,666,078

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC
Quý 2 năm 2016

14 Phải trả người bán ngắn 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
Các khoản phải trả người bán				
- Công ty cổ phần xây dựng C.E.O	27,491,191,225	27,491,191,225	9,003,887,550	9,003,887,550
- Công ty cổ phần phát triển dịch vụ C.E.O	-	-	3,436,948	3,436,948
- Công ty cổ phần du lịch C.E.O	71,591,520	71,591,520		
- Công ty CP tư vấn PCCC Hà Nội	2,896,869,000	2,896,869,000	3,168,985,000	3,168,985,000
- Công ty CP xây dựng số 9	-	-	2,320,265,607	2,320,265,607
- Công ty TNHH Thương mại Thái Hòa	6,312,720,031	6,312,720,031		
- Công ty CP công nghệ Việt An	2,585,179,130	2,585,179,130		
- Đối tượng khác	9,456,440,910	9,456,440,910	5,732,168,416	5,732,168,416
Tổng cộng	48,813,991,816	48,813,991,816	20,228,743,521	20,228,743,521

15 Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Công ty TNHH Quản lý nợ và khai thác tài sản	4,733,159,091	4,733,159,091
Nguyễn Hồng Sơn	3,336,642,925	3,336,642,925
Nguyễn Thị Oanh	2,059,345,000	2,059,345,000
Các đối tượng khác	4,966,732,702	8,268,591,399
Tổng cộng	15,095,879,718	18,397,738,415

16 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
- Thuế GTGT	-	-
- Thuế TNDN	1,984,744,442	3,148,343,500
- Thuế TNCN	2,435,101,858	124,053,530
Tổng cộng	4,419,846,300	3,272,397,030

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý 2 năm 2016

17 Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Trích trước chi phí DA Chi Đông	14,848,551,400	14,848,551,400
Trích trước chi phí lãi vay	2,598,680,842	1,695,100,225
Trích trước chi phí khác	3,458,621,936	3,374,977,631
Tổng cộng	20,905,854,178	19,918,629,256

18 Doanh thu chưa thực hiện

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
a Ngắn hạn		
Doanh thu chưa thực hiện hoạt động bất động sản		
Doanh thu chưa thực hiện hoạt động cho thuê tháp	14,293,561,448	605,921,410
Cộng	14,293,561,448	605,921,410
b Dài hạn		
Doanh thu chưa thực hiện hoạt động bất động sản		
Doanh thu chưa thực hiện hoạt động cho thuê tháp	119,753,598,168	140,314,922,385
Cộng	119,753,598,168	140,314,922,385

19 Các khoản phải trả, phải nộp khác

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	139,288,296	207,188,544
Bảo hiểm xã hội	174,221,060	
Bảo hiểm y tế	30,153,645	
Bảo hiểm thất nghiệp	13,401,620	
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1,203,700,647	419,352,042
Các khoản phải trả, phải nộp khác	194,147,602	136,204,296
Cộng	1,754,912,870	762,744,882
b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	2,734,276,231	3,546,743,576
Các khoản phải trả, phải nộp khác	89,520,424,562	89,001,519,777
- Bảo trì DA Chi Đông	1,315,788,903	1,315,788,903
- Công ty TNHH C.E.O Quốc tế	86,700,000,000	86,700,000,000
- Các khoản phải trả khác	1,504,635,659	985,730,874
Cộng	92,254,700,793	92,548,263,353

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC
Quý 2 năm 2016

20 Vay và nợ thuê tài chính

a Ngắn hạn	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Công ty CP phát triển Dịch vụ C.E.O	1,600,000,000	1,600,000,000
Công ty CP xây dựng C.E.O		
Trường cao đẳng Đại Việt	31,000,000,000	
Công ty TNHH C.E.O Quốc tế		
Vay cá nhân	7,605,900,000	
Công ty CP đầu tư phát triển Nhà Hoàng Hải Phú Quốc	998,958,400	
Ngân hàng BIDV Thanh Xuân	122,272,841,230	44,010,888,815
Tổng cộng	163,477,699,630	45,610,888,815
b Dài hạn	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Ngân hàng đầu tư và PT Việt Nam - CN Thanh Xuân	157,180,343,969	139,457,277,757
Trường cao đẳng Đại Việt	-	31,000,000,000
Công ty CP đầu tư PT nhà Hoàng Hải Phú Quốc	-	998,958,400
Vay cá nhân	-	7,605,900,000
Tổng cộng	157,180,343,969	179,062,136,157

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

	Vốn đầu tư chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Số dư ngày 31/12/2015	686,239,960,000	30,268,893,071	114,231,539,852	830,740,392,923
Vốn tăng trong kỳ	343,119,980,000	-	-	343,119,980,000
Lợi nhuận tăng trong kỳ		-	55,557,457,588	55,557,457,588
Phân phối lợi nhuận (*)	-	9,009,400,886	(18,018,801,591)	(9,009,400,705)
Lợi nhuận để lại			-	-
Giảm khác			-	-
Tăng khác			-	-
Trả cổ tức			(61,761,596,400)	(61,761,596,400)
Số dư ngày 30/06/2016	1,029,359,940,000	39,278,293,957	90,008,599,449	1,158,646,833,406

(*)

Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2016 của Công ty Cổ phần Tập đoàn C.E.O ngày 16 tháng 03 năm 2016.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý 2 năm 2016

b. Cổ phiếu

	30/06/2016 Cổ phần	01/01/2016 Cổ phần
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		68,623,996
- Cổ phiếu phổ thông	102,935,994	68,623,996
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu quỹ	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	102,935,994	68,623,996
- Cổ phiếu phổ thông	102,935,994	68,623,996
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

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

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

	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016 VND	Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015 VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ.	30,011,651,965	24,337,242,678
Doanh thu kinh doanh bất động sản	91,021,830,328	121,392,506,699
Doanh thu hoạt động thương mại	32,492,950,197	-
Cộng	153,526,432,490	145,729,749,377

2 Giá vốn hàng bán

	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016 VND	Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015 VND
Giá vốn của dịch vụ	10,199,384,461	9,028,452,776
Giá vốn kinh doanh bất động sản	78,457,476,515	69,508,413,105
Giá vốn hoạt động thương mại	31,627,766,268	-
Cộng	120,284,627,244	78,536,865,881

3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016 VND	Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3,160,467,196	1,881,847,417
Cổ tức, lợi nhuận được chia	42,885,000,000	16,030,500,000
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	18,118,740	-
Cộng	46,063,585,936	17,912,347,417

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý 2 năm 2016

4 Chi phí tài chính

	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015
	VND	VND
Lãi tiền vay	6,759,070,371	3,134,273,866
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	43,882,021
Trích lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	193,742,372	
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	(583,528,424)	1,058,941,344
Cộng	6,369,284,319	4,237,097,231

5 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015
	VND	VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành - Chi phí thuế TNDN hiện hành	3,262,796,115	12,648,787,124
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	3,262,796,115	12,648,787,124

Người lập

Kế toán trưởng


Nguyễn Thanh Nhân



Hà Nội, ngày 30 tháng 7 năm 2016

Tổng Giám đốc



TỔNG GIÁM ĐỐC

Cạ Văn Cồ