

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN FLC

MST :0102683813



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ II NĂM 2011

- 1 Bảng cân đối kế toán
- 2 Kết quả hoạt động kinh doanh
- 3 Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- 4 Thuyết minh báo cáo tài chính

HÀ NỘI, NĂM 2011

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

QUÝ II NĂM 2011

Tại ngày 30/06/2011

ĐVT: Đồng

TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)	100		94.170.185.657	176.777.992.400
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	11.648.989.110	4.355.914.330
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	52.750.000.000	148.018.000.000
1. Đầu tư tài chính ngắn hạn	121		52.750.000.000	148.020.480.000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính ngắn hạn (*)	129		-	(2.480.000)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		20.448.397.642	17.096.302.315
1. Phải thu của khách hàng	131	V.3	6.399.226.277	10.559.713.982
2. Trả trước cho người bán	132	V.4	3.199.169.090	154.455.000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Các khoản phải thu khác	135	V.5	10.850.002.275	6.382.133.333
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		582.949.198	352.468.928
1. Hàng tồn kho	141		582.949.198	352.468.928
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		8.739.849.707	6.955.306.827
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		635.554.099	663.059.437
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2.058.630.987	1.331.724.553
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.6	6.045.664.621	4.960.522.837
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+230+240+250+260+269)	200		140.073.523.493	59.056.572.286
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	3.580.649.191
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.7	-	3.580.649.191
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		26.965.925.237	18.764.716.708
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	26.965.925.237	18.764.716.708

1	2	3	4	5
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(2.474.339.367)	(1.522.398.793)
2. Tài sản cố định vô hình	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	227	V.9	1.935.963.149	5.946.527.443
II. Bất động sản đầu tư	240		-	-
1. Nguyên giá	241		-	-
2. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		-	-
III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		77.157.366.780	-
1. Đầu tư vào Công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		77.157.366.780	-
3. Đầu tư dài hạn khác	258		-	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		-	-
IV. Tài sản dài hạn khác	260		2.099.600.013	1.726.030.340
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		1.825.425.088	1.522.532.828
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		274.174.925	203.497.512
V. Lợi thế thương mại	269	V.10	33.850.631.463	34.985.176.047
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (250 = 100+200)	270		234.243.709.150	235.834.564.686
NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310+320)	300		10.410.472.255	15.391.061.860
I. Nợ ngắn hạn	310		8.410.472.255	15.391.061.860
1. Vay ngắn hạn	311	V.11	-	908.886.510
2. Phải trả cho người bán	312	V.12	3.466.157.817	1.437.634.100
3. Người mua trả tiền trước	313		344.651.640	49.818.974
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.13	1.548.463.444	2.820.163.645
5. Phải trả người lao động	315		1.534.446.600	1.890.806.729
6. Chi phí phải trả	316		-	7.415.300
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ HDXD	318		-	-
7. Các khoản phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	1.444.357.836	8.203.941.684
8. Quỹ khen thưởng phúc lợi	320		72.394.918	72.394.918
II. Nợ dài hạn	320		2.000.000.000	-
1. Vay và nợ dài hạn	321	V.15	2.000.000.000	-

1	2	3	4	5
3. Phải trả, phải nộp dài hạn khác	328		-	-
4. Dự phòng phải trả dài hạn	329		-	-
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410+430)	400		220.070.534.636	219.520.996.753
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	220.070.534.636	219.520.996.753
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		170.000.000.000	170.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		42.000.000.000	42.000.000.000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Quỹ đầu tư phát triển	414		77.794.918	77.794.918
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu	417		38.897.459	38.897.459
8. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	418		7.953.842.259	7.404.304.376
C .LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	500		3.762.702.259	922.506.073
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400+500)	440		234.243.709.150	235.834.564.686

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Số cuối năm	Số đầu năm
1 - Tài sản thuê ngoài		
2 - Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		
3 - Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		
4 - Nợ khó đòi đã xử lý		
5 - Ngoại tệ các loại		

Hà Nội, ngày 22 tháng 08 năm 2011

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

Ngô Thị Nguyễn Ngọc

Dương Minh Thông



Doãn Văn Phương

BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

QUÝ II NĂM 2011

ĐVT: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V.17	25.415.737.273	40.034.222.488	47.423.392.528	40.844.222.488
Ấc khoản giảm trừ doanh thu	02	V.17		25.429.483.035	-	25.429.483.035
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		25.415.737.273	14.604.739.453	47.423.392.528	15.414.739.453
Giá vốn hàng bán	11	V.18	23.518.217.910	3.402.060.355	43.583.276.243	3.585.810.355
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		1.897.519.363	11.202.679.098	3.840.116.285	11.828.929.098
Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.19	3.471.855.672	1.313.462.540	10.074.327.023	1.674.934.090
Chi phí tài chính	22	V.20	10.000	303.882.430	561.075.693	303.882.430
Trong đó : Chi phí lãi vay	23		10.000	151.941.215	164.015.693	151.941.215
Chi phí bán hàng	24		4.486.363	1.366.000	4.486.363	1.366.000
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		4.452.004.395	1.725.021.604	8.589.547.467	2.138.202.173
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30= 20+(21-22)-4+25))	30		912.874.277	10.485.871.604	4.759.333.785	11.060.412.585
Thu nhập khác	31		128.504.870	11.946.544	131.166.630	11.946.544
Chi phí khác	32		97.760	1.359.635.715	97.760	1.359.635.715
Lợi nhuận khác (40= 31-32)	40		128.407.110	(1.347.689.171)	131.068.870	(1.347.689.171)
Chi phí nhượng hoặc lỗ trong công ty liên kết	45		(2.842.633.220)		(2.842.633.220)	-
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.21	493.673.365	2.284.545.608	1.458.035.366	2.428.180.853
Lợi nhuận trước thuế	50		(1.801.351.833)	9.138.182.433	2.047.769.435	9.712.723.414

Chi tiêu	Mã số	TM	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
hi phí thuế TNDN hoãn lại	52			-		
ợi nhuận kế toán sau thuế TNDN (50=30+40)	60		(2.295.025.198)	6.853.636.825	589.734.069	7.284.542.561
rong đó					-	-
ợi ích cổ đông thiểu số	61		38.311.597		40.196.186	-
ợi ích cổ đông công ty	62		(2.333.336.795)		549.537.883	-
ãi cơ bản trên cổ phiếu	63		(135)	403	35	429

ÁP BIỂU

52
 20/1/2011

KẾ TOÁN TRƯỞNG

[Signature]

Dương Minh Thông

Hà Nội, Ngày 22 tháng 8 năm 2011

TỔNG GIÁM ĐỐC



[Signature]

Đoàn Văn Phường

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN FLC

Biệt thự A38 phố Hoàng Ngân-Trung Hòa-Cầu Giấy-Hà Nội

Mẫu số B03a - DN

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP)

QUÝ II NĂM 2011

DVT: Đồng

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm nay	Năm trước
I	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1	Lợi nhuận trước thuế	01		2.047.769.435	9.712.723.414
2	Điều chỉnh cho các khoản	02		4.660.359.487	223.821.714
	- Khấu hao TSCĐ	03		951.940.574	71.880.499
	- Các khoản dự phòng	04		(2.480.000)	-
	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	05			-
	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	06		2.842.633.220	-
	- Chi phí lãi vay	08		868.265.693	151.941.215
3	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	09		6.708.128.922	9.936.545.128
	- Tăng, giảm các khoản phải thu	10		4.160.487.705	(10.372.255.500)
	- Tăng, giảm hàng tồn kho	11		(230.480.270)	
	- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	12		(5.135.829.292)	7.493.532.890
	- Tăng, giảm chi phí trả trước	13			(152.884.439)
	- Tiền lãi vay đã trả	14		(868.265.693)	
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(2.688.741.835)	(167.466.242)
	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			13.046.580.510
	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(5.795.213.728)	(6.362.974.464)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(3.849.914.191)	13.421.077.883
III	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(9.153.149.103)	(1.287.758.113)
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			-

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm nay	Năm trước
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		95.270.480.000	(35.477.393.000)
5	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(76.065.455.416)	(92.991.000.000)
6	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			-
7	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	-
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		10.051.875.481	(129.756.151.113)
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		-	89.000.000.000
2	Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		4.535.760.344	-
4	Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(3.444.646.854)	28.628.600.000
5	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		1.091.113.490	117.628.600.000
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		7.293.074.780	1.293.526.770
1	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ			4.355.914.330	114.871.699
2	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ			-	-
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)			11.648.989.110	1.408.398.469

Hà Nội, ngày 22 Tháng 05 năm 2011

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

Ngô Thị Nguyễn Ngọc

Dương Minh Thông

Đoàn Văn Phương



CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN FLC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ II NĂM 2011

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tập đoàn FLC (gọi tắt là "Công ty") tiền thân là Công ty Cổ phần Đầu tư Tổng hợp CRV, chuyển đổi từ Công ty TNHH Đầu tư Trường Phú Fortune - theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần 01 số 0102033961 ngày 17 tháng 3 năm 2008 và 9 lần điều chỉnh giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh. Vốn điều lệ của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2011 là 170.000.000.000 VND.

2. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Dịch vụ quản lý bất động sản; Dịch vụ quảng cáo bất động sản; Dịch vụ tư vấn bất động sản; Dịch vụ đấu giá bất động sản (chỉ hoạt động theo chứng chỉ hành nghề của người đại diện theo pháp luật); Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng: giao thông, công nghiệp, thủy lợi, điện, hạ tầng kỹ thuật đô thị; Chuẩn bị mặt bằng; Phá dỡ các công trình xây dựng; Xây dựng nhà các loại; Hoàn thiện công trình xây dựng; Cho thuê ô tô; Vận tải hành khách bằng xe khách nội tỉnh, liên tỉnh; Vận tải hàng hóa bằng ô tô chuyên dụng; Lập dự án, quản lý dự án các công trình: giao thông, dân dụng, công nghiệp, thủy lợi, điện (chỉ hoạt động khi đáp ứng đủ điều kiện năng lực về quản lý dự án xây dựng theo quy định của pháp luật); Đại lý mua, đại lý bán, ký gửi hàng hóa; Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại; Dịch vụ sàn giao dịch bất động sản; Lập trình máy vi tính; Tư vấn máy tính và quản trị hệ thống máy vi tính; Xử lý dữ liệu, cho thuê và các hoạt động liên quan; Dịch vụ quảng cáo; Kinh doanh bất động sản; Bán buôn, bán lẻ ô tô con (loại 12 chỗ ngồi trở xuống); Bán buôn xe có động cơ; Ô tô chở khách loại trên 12 chỗ ngồi, ô tô vận tải; Bán buôn sắt, thép; Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm; Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông (trừ thiết bị thu phát sóng); Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy nông nghiệp; 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, may, da giày; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy văn phòng (trừ máy vi tính và thiết bị ngoại vi); Bán buôn máy móc, thiết bị y tế; Tư vấn đầu tư, tư vấn quản trị doanh nghiệp (không bao gồm tư vấn pháp luật, tài chính); Dịch vụ khách sạn (không bao gồm kinh doanh vũ trường, quán bar, phòng hát karaoke); Dịch vụ nhà khách, nhà nghỉ kinh doanh dịch vụ lưu trú ngắn hạn (không bao gồm kinh doanh vũ trường, quán bar, phòng hát

Khai thác quặng kim loại khác không chứa sắt (trừ quặng Nhà nước cấm); Khai thác quặng kim loại quý hiếm (trừ quặng Nhà nước cấm); Sản xuất than cốc; Sản xuất sản phẩm dầu mỏ tinh chế; Sản xuất sản phẩm chịu lửa.

II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT VÀ KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được trình bày bằng đồng Việt nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

Tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2011, Công ty kiểm soát 04 công ty con. Thông tin chi tiết về các công ty con như sau:

STT	Tên công ty	Ngày có quyền kiểm soát	Nơi thành lập (hoặc đăng ký) và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu (%)	Tỷ lệ phần biểu quyết nắm giữ (%)	Vốn điều lệ (tỷ đồng)	Công ty nắm giữ (tỷ đồng)	Hoạt động chính
1	Công ty Cổ phần FLC GolfNet	08/06/2010	Hà Nội	98	98,00	5.000	4.900	Dịch vụ, thương mại
2	Công ty TNHH Hải Châu	11/05/2010	Vĩnh Phúc	99,13	99,13	70.000	69.391	Sản xuất, dịch vụ, thương mại
3	Công ty Cổ phần Đào tạo Golf VP GA	01/4/2010	Hà Nội	91,67	91,67	3.000	2.750	Dịch vụ, thương mại, đào tạo golf
4	Công ty Cổ Phần Đại Lý Thuế FLC	28/3/2011	Hà Nội	72,00	72,00	10.000	7.200	Dịch vụ tư vấn, kế toán

2. Kỳ kế toán năm : Bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến hết ngày 31 tháng 12

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng : Theo Quyết định số 15/2006/QĐ BTC ngày 20/03/2006 của Bộ tài chính và Thông tư 244 /2009 ngày 31/12/2009 hướng dẫn sửa đổi kế toán doanh nghiệp.
2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán : Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2011, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan
3. Hình thức kế toán áp dụng : hình thức nhật ký chung.

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

1. 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 hợp nhất tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam yêu cầu Ban 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 hợp nhất cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ và các khoản tiền gửi không kỳ hạn tại Ngân hàng.

Các khoản đầu tư chứng khoán

Các khoản đầu tư chứng khoán được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua khoản đầu tư chứng khoán và được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư chứng khoán. Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư chứng khoán được xác định theo nguyên giá trừ các khoản giảm giá đầu tư chứng khoán.

Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán được trích lập theo các quy định về kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng cho các khoản đầu tư chứng khoán tự do trao đổi có giá trị ghi sổ cao hơn giá thị trường tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Các khoản phải thu và dự phòng nợ khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản 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 gốc của hàng tồn 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 và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại

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.

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:

	2011 (năm)
	6 - 17
Nhà cửa, vật kiến trúc	5
Máy móc, thiết bị	6
Phương tiện vận tải	3 - 5
Thiết bị văn phòng	3
Tài sản cố định khác	

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.

Ghi nhận doanh thu

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

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

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.

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.

Các khoản dự phòng

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 Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Thuế

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

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

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

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

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

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

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

V. THUYẾT MINH CÁC CHỈ TIÊU:

1. TIỀN

	30/06/2011(VNĐ)	31/12/2010 (VNĐ)
Tiền mặt	9.435.980.847	3.577.027.483
Tiền gửi ngân hàng	2.213.008.263	778.886.847
	11.648.989.110	4.355.914.330

2. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	30/06/2011 (VNĐ)		31/12/2010 (VNĐ)	
	số lượng	giá trị	Số lượng	Giá trị
Đầu tư chứng khoán ngắn hạn				2.870.480.000
Công ty CP Sông Đà 9			20.000	454.480.000
Tổng Công ty CP XL Dầu khí VN			10.000	216.000.000
Công ty CP CAVICO XD Thủy điện	200.000	2.200.000.000	200.000	2.200.000.000
Đầu tư vào Công ty TNHH TM DV công nghệ cao B&T				4.800.000.000
Công ty cổ phần đầu tư tài chính Ninh Bắc		5.500.000.000		127.000.000.000
Cho các cá nhân vay		36.050.000.000		13.350.000.000
Công ty CP ĐTTC địa ốc FLC		9.000.000.000		
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính ngắn hạn				(2.480.000)
		52.750.000.000		148.018.000.000

3. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	30/06/2011(VNĐ)	31/12/2010 (VNĐ)
Công ty cổ phần đầu tư tài chính Ninh Bắc	5.747.899.535	8.555.172.257
Công ty luật TNHH SMIC	615.152.743	528.000.000
Công ty TNHH Du Lịch và TM Nụ Cười Việt	-	1.400.650.000
Khách lẻ	1.523.999	75.891.725
Công ty Bảo Việt Hà Nội	34.650.000	

4. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	30/06/2011(VND)	31/12/2010 (VND)
Công ty TNHH TM DV và XNK Thành An	15.000.000	15.000.000
Công ty CP quản lý tài sản và đầu tư Việt Nam		97.500.000
Công ty CP truyền thông và tiếp thị SWOT	129.760.000	31.955.000
Công ty TNHH Hướng Dương	10.000.000	10.000.000
BEIJING JISIJIA SCIENCE	64.584.240	
CN Công ty CP CK Sài Gòn tại Hà Nội	30.000.000	
Công ty CP truyền thông 3Links	31.625.000	
Công ty CP ĐTTC Ninh Bắc	43.500.000	
Khách lẻ	23.199.850	
Văn phòng công chứng Hà Nội	190.500.000	
Công ty TNHH BDS SGINVEST	2.500.000.000	
Công ty TNHH Kiến trúc HQH	161.000.000	
	3.199.169.090	154.455.000

5. PHẢI THU KHÁC

	30/06/2011(VND)	31/12/2010 (VND)
Công ty cổ phần đầu tư tài chính Ninh Bắc	96.250.000	4.157.250.000
Doãn Văn Phương		600.000.000
Công ty chứng khoán Thăng Long		918.850.000
Trịnh Thị Thủy Nga	652.500.000	472.300.000
Nguyễn Văn Mạnh		161.333.333
Đỗ Thị Giáp		72.400.000
Công ty CP ĐTTC và Địa ốc FLC	240.000.000	
Cá nhân khác	9.861.252.275	
	10.850.002.275	6.382.133.333

6. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC (TẠM ỨNG CỦA CÁN BỘ CNV TRONG CÔNG TY)

	30/06/2011(VND)	31/12/2010 (VND)
Lê Quang Phúc	40.280.456	80.000.000
Nguyễn Khắc Biên	2.991.948	4.533.800
Nguyễn Linh Nga	32.053.000	5.740.000
Nguyễn Thanh Bình	397.108	6.000.000
Nguyễn Thị Hương Liễu	1.291.000	2.000.000
Ngô Thị Trang	10.044.600	500.000
Trần Thị Mỹ Dung	7.097.067	5.049.500
Trần Thị Nguyệt Nga	1.824.100.000	19.000.000
Trịnh Thị Minh Huế		1.618.750.000
Trịnh Thị Phương Thảo	162.939.000	44.489.000
Trịnh Thị Thanh Huyền	3.128.730.000	3.128.730.000
Đàm Văn Huy	3.454.250	3.436.000
Chu Đức Minh	220.000.000	
Ngô Thị Nguyên Ngọc	28.000.000	
Tạ Thanh Huyền	7.680.276	9.729.037
Nguyễn Thị Thành		500.000
Trịnh Thị Thủy Nga		22.065.500
Trần Văn Toàn		10.000.000
Các nhân viên khác	576.605.916	

7. PHẢI THU DÀI HẠN KHÁC

	30/06/2011(VNĐ)	31/12/2010 (VNĐ)
Công ty TNHH Bất động sản SGINVEST	-	2.500.000.000
Công ty TNHH kiến trúc HQH		161.000.000
Viện quy hoạch- SXD Tỉnh Vĩnh Phúc		7.164.000
Hồ Quang Huy		220.000.000
Công ty CP Navigos group Việt Nam-CN HN		3.174.600
Công ty CP truyền thông và tiếp thị SWOT		197.473.591
Công ty CP TV đầu tư và XD An Thành		72.737.000
Công ty TNHH Lười Công trình		396.000.000
Công ty TNHH TM và Quảng cáo Hùng Linh		23.100.000
		3.580.649.191

8. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Máy móc thiết bị	Thiết bị văn phòng	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	9.903.010.672	2.405.340.450	1.320.750.000	240.854.636	470.632.300	14.340.588.058
- Mua trong năm		5.836.067.727	51.818.182		81.818.182	5.969.704.091
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	7.143.079.565					7.143.079.565
- Tăng khác				50.929.741		50.929.741
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối năm	17.046.090.237	8.241.408.177	1.372.568.182	291.784.377	552.450.482	27.504.301.455
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	1.240.679.441	227.909.854	642.857	41.026.280	12.140.361	1.522.398.793
- Khấu hao trong năm	517.995.903	282.512.223	85.046.104	58.649.496	7.736.848	951.940.574
- Tăng khác						-
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối năm	1.758.675.344	510.422.077	85.688.961	99.675.776	19.877.209	2.474.339.367
Giá trị còn lại của TSCĐ						
- Tại ngày đầu năm	8.662.331.231	2.177.430.596	1.320.107.143	199.828.356	458.491.939	12.818.189.265
- Tại ngày cuối năm	15.287.414.893	7.730.986.100	1.286.879.221	192.108.601	532.573.273	25.029.962.088

9. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	30/06/2011(VNĐ)	31/12/2010(VNĐ)
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	258.234.750	2.938.927.648
Tăng do mua công ty con	1.677.728.399	2.559.512.663
Kết chuyển tăng tài sản cố định		2.551.912.868
	1.935.963.149	5.946.527.443

10. LỢI THẾ THƯƠNG MẠI

	30/06/2011(VNĐ)	31/12/2010(VNĐ)
Lợi thế thương mại	33.850.631.463	34.984.176.047
Trong đó		
Công ty CP FLC GolfNet	11.519.016.368	12.163.572.703
Công ty TNHH Hải Châu	21.586.149.237	22.820.603.344
Công ty CP Đại Lý thuê FLC	745.465.858	

11. VAY NGẮN HẠN

	30/06/2011(VNĐ)	31/12/2010(VNĐ)
Công ty CP chứng khoán Thăng Long		908.886.510
	-	908.886.510

12. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/06/2011(VNĐ)	31/12/2010(VNĐ)
CN Công ty TNHH Lavie tại Hà Nội		648.375
CN Công ty CP CK Sài Gòn tại Hà Nội		130.000.000
Công ty CP chuyển phát nhanh Hợp Nhất		1.308.080
Công ty CP truyền thông Việt Nam		46.640.000
Công ty CP ĐTTT Địa Ốc FLC		135.359.998
Công ty Cổ phần GALAXY		15.741.000
Công ty CP TM XNK ô tô Hùng Dũng		21.250.000
Công ty CP truyền thông 3Links		38.365.000
Công ty CP ĐT TM Xuân Lâm		20.425.892
Công ty CP Đông Thành Hà Nội	1.245.580.276	75.945.058
Công ty Luật TNHH SMIC	1.578.128.500	214.648.500
Công ty TNHH TM và Vận tải Hà Thành		5.467.700
Khách lẻ khác	327.241.439	138.360.906
Công ty CP phát triển Hạ Tầng Hà Nội		
Công ty CP SIAM VINAGOLF		
Công ty CP đầu tư SH GOLF việt nam		
Công ty CP ĐT và SX CN- XN kết cấu thép	234.687.602	
Công ty TNHH MTVTM DV Bảo vệ Phương Hoàn	80.520.000	
Công ty CP truyền thông và tiếp thị SWOT		197.473.591
Công ty TNHH Lưới công trình		396.000.000
	3.466.157.817	1.437.634.100

13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	30/06/2011 (VNĐ)	31/12/2010(VNĐ)
Thuế giá trị gia tăng		51.397.245
Thuế tiêu thụ đặc biệt	26.120.041	2.334.073
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.425.208.150	2.655.914.619
Thuế thu nhập cá nhân	79.558.253	110.517.708
Thuế đất	17.577.000	
	1.548.463.444	2.820.163.645

14. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2011(VNĐ)	31/12/2010(VNĐ)
Công ty CP đầu tư tài chính Ninh Bắc	1.050.000.000	7.613.276.000
Phải trả từ mua chứng khoán		438.800.000
Khách lẻ khác	394.357.836	151.865.684
	1.444.357.836	8.203.941.684

15. VAY VÀ NỢ DÀI HẠN

	30/06/2011(VNĐ)	31/12/2010(VNĐ)
Vay dài hạn ngân hàng VIB- CN Đồng Đa	2.000.000.000	
	2.000.000.000	-

16. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số đầu năm trước	18.000.000.000	0	0	0	777.949.175	18.777.949.175
- Tăng vốn trong năm trước	152.000.000.000	42.000.000.000	77.794.918	38.897.459	6.820.842.496	200.937.534.873
- Lãi trong năm trước	0	0	0	0	0	0
- Tăng khác	0	0	0	0	0	0
- Giảm vốn trong năm trước	0	0	0	0	0	0
- Lỗ trong năm trước	0	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0	194.487.295	194.487.295
Số dư cuối năm trước						
Số dư đầu năm nay	170.000.000.000	42.000.000.000	77.794.918	38.897.459	7.404.304.376	219.520.996.753
- Tăng vốn trong năm nay	0	0	0	0	0	0
- Lãi trong năm nay	0	0	0	0	549.537.883	549.537.883
- Tăng khác	0	0	0	0		0
- Giảm vốn trong năm nay	0	0	0	0	0	0
- Lỗ trong năm nay	0	0	0	0		0
- Giảm khác	0	0	0	0	0	0
Số dư cuối năm nay	170.000.000.000	42.000.000.000	77.794.918	38.897.459	7.953.842.259	220.070.534.636

Tại ngày 30/06/2011			
	Số lượng cổ phần	tỷ lệ	Số tiền (VNĐ)
Cổ đông			
Công ty CP đầu tư tài chính Ninh Bắc	5.200.000	30,5	52.000.000.000
Công ty TNHH Quản lý quỹ SSI	1.000.000	6,3	10.800.000.000
Bà Trịnh Thị Thanh Huyền	1.531.200	9,3	15.812.000.000
Ông Trịnh Văn Đại	1.000.000	5,8	10.000.000.000
Bà Nguyễn thị Huyền Trang	961.500	5,6	9.615.000.000
Cổ đông khác	7.307.300	42,5	71.773.000.000
Tổng cộng	17.000.000	100	170.000.000.000

17. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Từ 01/01/2011 đến 30/06/2011(VNĐ)	Từ 01/01/2010 đến 30/06/2010(VNĐ)
Doanh thu từ bán hàng hóa	44.985.615.036	26.043.780.943
Doanh thu từ cung cấp dịch vụ	2.437.777.492	14.800.441.545
	47.423.392.528	40.844.222.488
Các khoản giảm trừ doanh thu		25.429.483.035
Doanh thu thuần	47.423.392.528	15.414.739.453

18. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Từ 01/01/2011 đến 30/06/2011(VNĐ)	Từ 01/01/2010 đến 30/06/2010(VNĐ)
Giá vốn hàng bán hóa	43.393.674.160	493.458.000
Giá vốn cung cấp dịch vụ	189.602.083	3.092.352.355
	43.583.276.243	3.585.810.355

19. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2011 đến 30/06/2011(VNĐ)	Từ 01/01/2010 đến 30/06/2010(VNĐ)
Doanh thu hoạt động tài chính	10.074.327.023	1.674.934.090
	10.074.327.023	1.674.934.090

20. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2011 đến 30/06/2011(VNĐ)	Từ 01/01/2010 đến 30/06/2010(VNĐ)
Chi phí tài chính (lãi vay)	561.075.693	303.882.430
	561.075.693	303.882.430

21. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

	Từ 01/01/2011 đến 30/06/2011(VNĐ)	Từ 01/01/2010 đến 30/06/2010(VNĐ)
Tổng lợi nhuận trước thuế TNDN	2.047.769.435	9.712.723.414
Trong đó		
Lợi nhuận chịu thuế TNDN	5.832.141.464	9.712.723.414
Thuế suất hiện hành	25	25
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	1.458.035.366	2.428.180.853
Lợi nhuận sau thuế TNDN	589.734.069	7.284.542.561

Hà Nội, Ngày 22 tháng 08 năm 2011

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

1072
Ngô Hải Nguyễn Ngọc


Dương Minh Thông




Doãn Văn Phương

C.P. 1/1