



CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN FLC

MST : 0102683813

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2013

HÀ NỘI, NĂM 2013

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý III, Tại ngày 30/9/2013

Đơn vị tính: VND

	Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
	1	2	3	4	5
A	Tài sản ngắn hạn	100		193.689.073.299	429.750.406.168
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110		7.854.792.915	2.827.711.997
1	Tiền	111	V.01	7.854.792.915	2.827.711.997
II	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	65.308.000.000	5.506.000.000
1	Đầu tư ngắn hạn	121		65.308.000.000	6.606.000.000
3	Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129			(1.100.000.000)
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		106.463.886.432	417.021.375.069
1	Phải thu khách hàng	131	V.03	92.981.951.900	406.893.660.442
2	Trả trước cho người bán	132	V.04	11.921.870.270	9.618.292.785
3	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	402.185.833
5	Các khoản phải thu khác	138	V.05	1.560.064.262	107.236.009
IV	Hàng tồn kho	140		3.106.379.055	703.900.675
1	Hàng tồn kho	141		3.106.379.055	703.900.675
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		10.956.014.897	3.691.418.427
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		4.415.332.772	600.118.498
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152		534.734.567	572.161.518
3	Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	154		-	-
4	Tài sản ngắn hạn khác	158		6.005.947.558	2.519.138.411
B	Tài sản dài hạn	200		1.427.011.541.707	1.159.740.534.950
I	Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II	Tài sản cố định	220		20.943.446.465	14.447.810.446
1	Tài sản cố định hữu hình	221	V.06	18.478.405.684	13.021.287.003
	- Nguyên giá	222		22.912.328.437	15.914.465.114
	- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(4.433.922.753)	(2.893.178.111)
4	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.07	2.465.040.781	1.426.523.443
III	Bất động sản đầu tư	240		-	-
IV	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		1.402.344.000.000	1.141.444.000.000
1	Đầu tư vào công ty con	251	V.08	995.844.000.000	995.844.000.000
2	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.09	145.600.000.000	145.600.000.000
3	Đầu tư dài hạn khác	258	V.10	260.900.000.000	-
V	Tài sản dài hạn khác	260		3.724.095.242	3.848.724.504
1	Chi phí trả trước dài hạn	261		3.316.155.242	3.440.784.504
3	Tài sản dài hạn khác	268		407.940.000	407.940.000
	Tổng cộng tài sản	270		1.620.700.615.006	1.589.490.941.118

	Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A	Nợ phải trả	300		407.909.133.153	414.136.009.234
I	Nợ ngắn hạn	310		402.504.984.831	409.688.425.904
1	Vay và nợ ngắn hạn	311	V.11	301.825.179.487	-
2	Phải trả người bán	312	V.12	82.704.355.344	405.438.584.353
3	Người mua trả tiền trước	313	V.13	9.945.729.616	248.215.650
4	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.14	2.282.155.866	1.247.339.591
5	Phải trả người lao động	315		949.089.949	793.435.040
6	Chi phí phải trả	316		86.712.000	-
9	Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác	319		3.561.796.089	1.321.617.145
11	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		1.149.966.480	639.234.125
II	Nợ dài hạn	330		5.404.148.322	4.447.583.330
3	Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4	Vay và nợ dài hạn	334	V.15	5.316.583.322	4.447.583.330
6	Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
8	Doanh thu chưa thực hiện	338		87.565.000	-
B	Nguồn vốn chủ sở hữu	400		1.212.791.481.853	1.175.354.931.884
I	Vốn chủ sở hữu	410	V.16	1.212.791.481.853	1.175.354.931.884
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		771.800.000.000	771.800.000.000
2	Thặng dư vốn cổ phần	412		389.994.000.000	389.994.000.000
3	Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
7	Quỹ đầu tư phát triển	417		6.415.289.973	4.028.264.228
8	Quỹ dự phòng tài chính	418		1.510.920.746	658.411.551
9	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		709.106.912	368.103.234
10	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		42.362.164.222	8.506.152.871
II	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
	Tổng cộng nguồn vốn	440		1.620.700.615.006	1.589.490.941.118

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

NGÔ THỊ NGUYỄN NGỌC

NGUYỄN THIÊN PHÚ

DOÀN VĂN PHƯƠNG



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý III năm 2013

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3/2013	Quý 3/2012	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
					Năm nay	Năm trước
1	2	3			4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V.17	331.281.233.598	175.995.665.616	884.447.868.797	377.673.259.405
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	V.18	15.770.000		15.770.000	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	V.19	331.265.463.598	175.995.665.616	884.432.098.797	377.673.259.405
4. Giá vốn hàng bán	11	V.20	326.863.216.404	174.352.820.157	867.311.241.259	373.240.240.772
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	V.21	4.402.247.194	1.642.845.459	17.120.857.538	4.433.018.633
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.22	43.130.647.447	8.361.338.885	47.629.174.984	20.642.706.581
7. Chi phí tài chính	22		2.365.357.483	3.120.076.796	4.710.651.999	8.988.519.696
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>170.672.431</i>	<i>93.357.350</i>	<i>546.858.591</i>	<i>3.803.922.000</i>
8. Chi phí bán hàng	24		1.308.377.140	241.942.143	1.308.377.140	738.627.165
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		11.933.431.762	4.133.724.924	18.418.142.771	10.487.698.112
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		31.925.728.256	2.508.440.481	40.312.860.612	4.860.880.241
11. Thu nhập khác	31		97.303	2.983.722	942.303	30.000.351
12. Chi phí khác	32		20.351.751	84.295.368	124.201.751	225.178.081
13. Lợi nhuận khác	40		(20.254.448)	(81.311.646)	(123.259.448)	(195.177.730)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		31.905.473.808	2.427.128.835	40.189.601.164	4.665.702.511
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.23		606.782.209	2.094.531.840	1.200.706.169
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		31.905.473.808	1.820.346.626	38.095.069.324	3.464.996.342
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		413	24	494	45



NGƯỜI LẬP BIỂU



NGÔ THỊ NGUYÊN NGỌC

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN THIỆN PHÚ

Lập ngày 12 tháng 11 năm 2013



TỔNG GIÁM ĐỐC

ĐOÀN VĂN PHƯƠNG



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Theo phương pháp gián tiếp

Quý III năm 2013

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý (30/09/2013)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý (30/09/2012)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động SX-KD			
1. Lợi nhuận trước thuế	1	40.189.601.164	4.665.702.511
2. Điều chỉnh cho các khoản		2.087.603.233	(10.380.572.966)
- Khấu hao TSCĐ	2	1.540.744.642	1.273.613.919
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5	-	(15.458.108.885)
- Chi phí lãi vay	6	546.858.591	3.803.922.000
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	42.277.204.397	(5.714.870.455)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9	304.430.407.719	46.148.928.992
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(2.402.478.380)	(6.545.733.454)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11	(335.118.431.226)	(89.783.637.845)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	(7.177.394.159)	(301.417.631)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(546.858.591)	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(830.673.877)	(4.868.094.686)
- Tiền thu khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh	15	711.895.190	30.000.351
- Tiền chi khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh	16	(10.537.616.494)	(225.178.081)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	20	(9.193.945.421)	(61.260.002.809)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(8.036.380.661)	(1.590.569.147)
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(168.893.000)	(171.445.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	6.500.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(377.980.000.000)	(995.744.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	58.378.000.000	96.091.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	40.973.300.000	20.642.706.581
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(286.833.973.661)	(1.045.545.862.566)
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	-	950.844.000.000
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	350.185.000.000	328.127.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(49.130.000.000)	(168.285.416.670)

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN FLC

Tầng 5 toà nhà FLC Land Mark Tower, Lê Đức Thọ, Từ Liêm, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2013

6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	(3.942.762.352)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40	301.055.000.000	1.106.742.820.978
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	5.027.080.918	(63.044.397)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	2.827.711.997	185.710.033
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	7.854.792.915	122.665.636

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Lập ngày 12 tháng 11 năm 2013

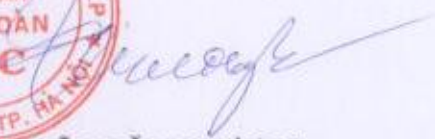
TỔNG GIÁM ĐỐC



NGÔ THỊ NGUYỄN NGỌC



NGUYỄN THIÊN PHÚ

ĐOÀN VĂN PHƯƠNG



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2013

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tập đoàn FLC (viết tắt là "Công ty") là công ty cổ phần hoạt động theo Luật doanh nghiệp. Vốn điều lệ của Công ty: 771.800.000.000 VND (Bảy trăm bảy mươi tám triệu đồng chẵn). Tổng số công ty con tại thời điểm lập báo cáo : 02 công ty

2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất, thương mại và dịch vụ.

3. Ngành, nghề kinh doanh

- Hoạt động dịch vụ công nghệ thông tin và dịch vụ khác liên quan đến máy vi tính;
 - Sửa chữa thiết bị liên lạc;
 - Sửa chữa thiết bị điện tử và quang học;
 - Sửa chữa thiết bị điện;
 - Xuất bản phần mềm (trừ hoạt động xuất bản phẩm);
 - Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác;
 - Bán lẻ máy vi tính, thiết bị ngoại vi, phần mềm và thiết bị viễn thông trong các cửa hàng chuyên doanh;
 - Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
 - Bán buôn máy móc, thiết bị y tế, văn phòng, dệt, may, da giày, điện, vật liệu điện (máy phát điện, động cơ điện, dây điện và thiết bị khác dùng trong mạch điện);
 - Sản xuất máy vi tính và thiết bị ngoại vi của máy vi tính;
 - Sửa chữa máy vi tính và thiết bị ngoại vi
 - Sửa chữa thiết bị khác
 - Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác;
 - Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đầu
- Chi tiết: Bán buôn hóa chất công nghiệp như: anilin, mực in, tinh dầu, khí công nghiệp, keo hóa học, chất màu, nhựa tổng hợp, methanol, parafin, dầu thơm và hương liệu, soda, muối công nghiệp, axit và lưu huỳnh;
- Hoạt động viễn thông có dây (Chỉ hoạt động sau khi được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép);
 - Lắp đặt hệ thống điện;
 - Sửa chữa máy móc, thiết bị;
 - Sản xuất linh kiện điện tử;
 - Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng
- Chi tiết: Bán buôn gỗ cây, tre, nứa, sản phẩm gỗ sơ chế, sơn và véc ni, vật liệu xây dựng như: cát, sỏi, giấy dán tường và phủ sàn, đồ ngũ kim và khóa, thiết bị vệ sinh như: bồn tắm, chậu rửa, bệ xí, đồ sứ vệ sinh khác, thiết bị lắp đặt vệ sinh như: ống, ống dẫn, khớp nối, vòi, cút chữ T, ống cao su;
- Bán lẻ đồ ngũ kim, sơn, kính và thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng trong các cửa hàng chuyên doanh;
 - Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét
 - Sản xuất sắt, gang, thép
 - Sản xuất kim loại màu và kim loại quý;

- Rèn, dập, ép và cán kim loại; luyện bột kim loại;
- Sản xuất sản phẩm khác bằng kim loại chưa được phân vào đầu

Chi tiết:

+ Sản xuất các động cơ (trừ động cơ đồng hồ) như: Xoăn ốc, động cơ thanh xoăn, các tấm lá trong động cơ;

+ Sản xuất dây cáp kim loại, dải xếp nếp và các chi tiết tương tự;

+ Sản xuất dây cáp kim loại cách điện hoặc không cách điện;

- Hoạt động viễn thông không dây (Chỉ hoạt động sau khi được cơ quan nhà nước có thẩm quyền cho phép);

- Hoạt động dịch vụ liên quan đến các cuộc gọi;

- Sản xuất máy móc và thiết bị văn phòng (trừ máy vi tính và thiết bị ngoại vi của máy vi tính);

- Khai thác khoáng hóa chất và khoáng phân bón;

- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét;

- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của mô tô, xe máy;

- 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 chưa được phân vào đầu trong các cửa hàng chuyên doanh;

- Hoạt động viễn thông khác

Chi tiết: Cung cấp các ứng dụng viễn thông chuyên dụng như theo dõi hoạt động vệ tinh, đo xa và các trạm rada; Cung cấp truy cập Internet thông qua các mạng kết nối giữa khách hàng và ISP nhưng không do ISP sở hữu và vận hành, như truy cập Internet quay số (dial-up); cung cấp dịch vụ viễn thông qua các kết nối viễn thông hiện có như VOIP (điện thoại Internet); (Chỉ hoạt động sau khi được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép);

- Sản xuất thiết bị và dụng cụ quang học;

- Sản xuất sản phẩm điện tử dân dụng;

- Sản xuất máy nông nghiệp và lâm nghiệp;

- Khai thác quặng kim loại quý hiếm;

- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khai thác mỏ và quặng khác

Chi tiết: Thăm dò quặng theo phương pháp thông lệ và lấy mẫu quặng, quan sát địa chất tại nơi thăm dò;

- Xây dựng nhà các loại;

- Phá dỡ;

- Chuẩn bị mặt bằng;

- Hoàn thiện công trình xây dựng;

- Sản xuất sản phẩm chịu lửa;

- Sản xuất sản phẩm dầu mỏ tinh chế;

- Sản xuất than cốc;

- Khai thác quặng kim loại khác không chứa sắt;

- Khai thác quặng sắt;

- Khai thác và thu gom than non;

- Khai thác và thu gom than cứng;

- Dịch vụ nhà hàng, quán ăn, hàng ăn uống, nhà hàng với các dịch vụ ăn uống lưu động;

- Dịch vụ khách sạn, dịch vụ lưu trú ngắn ngày, nhà nghỉ kinh doanh dịch vụ lưu trú ngắn ngày (không bao gồm kinh doanh vũ trường, quán bar, phòng hát karaoke);

- Tư vấn đầu tư (không bao gồm tư vấn pháp luật, tài chính);
- Bán buôn, máy móc, thiết bị và phụ tùng máy nông nghiệp;
- Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông (trừ thiết bị thu phát sóng);
- Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm;
- Bán buôn sắt, thép và kim loại màu ở dạng nguyên sinh;
- Bán buôn xe có động cơ: Ô tô chở khách loại trên 12 chỗ ngồi, ô tô vận tải;
- Bán buôn, bán lẻ ô tô con (loại 12 chỗ ngồi trở xuống);
- Kinh doanh bất động sản;
- Dịch vụ quảng cáo;
- Xử lý dữ liệu, cho thuê và các hoạt động liên quan;
- Tư vấn máy tính và quản trị hệ thống máy vi tính;
- Lập trình máy vi tính;
- Dịch vụ sàn giao dịch 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); Dịch vụ tư vấn bất động sản; Dịch vụ quản lý bất động sản;
- Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại;
- Đại lý mua, đại lý bán, ký gửi hàng hóa;
- 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 pháp luật);
- Vận tải hàng hóa bằng ô tô chuyên dụng;
- Vận tải hành khách bằng xe khách nội tỉnh, liên tỉnh;
- Cho thuê ô tô (trừ ô tô chuyên dụng);
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng: giao thông, công nghiệp, thủy lợi, điện, hạ tầng kỹ thuật đô thị;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Hoạt động của các Trung tâm, đại lý tư vấn, giới thiệu và môi giới lao động, việc làm;;
- Cung ứng lao động tạm thời;
- Cung ứng và quản lý nguồn lao động;
- Giáo dục nghề nghiệp;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Bán lẻ đồ ngũ kim, sơn, kính và thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng các cửa hàng chuyên doanh;
- Xuất nhập khẩu các mặt hàng công ty kinh doanh (Doanh nghiệp chỉ hoạt động xây dựng công trình khi đáp ứng đủ điều kiện năng lực theo quy định của pháp luật).

4. Nhân viên

Tổng số cán bộ, nhân viên của Công ty tại thời điểm 30/09/2013 là 71 người

II. 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)

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Tài chính, Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn sửa đổi bổ sung Chế độ kế toán doanh nghiệp và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán do Bộ Tài chính ban hành và có hiệu lực đến thời điểm lập báo cáo tài chính.

2. Thay đổi trong chính sách kế toán, cam kết tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Ngày 06/01/2009 Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 210/2009/TT-BTC hướng dẫn áp dụng chuẩn mực kế toán quốc tế về trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính (áp dụng từ năm tài chính 2011)

Theo hướng dẫn của Thông tư này, Ban Tổng Giám đốc Công ty đã xem xét và đánh giá các ảnh hưởng của các quy định mới đối với việc lập và trình bày báo cáo tài chính và quyết định chưa áp dụng các quy định này trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2013. Với các lý do sau đây:

- Thông tư này không ảnh hưởng đến tình hình tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty do Công ty chưa phát sinh các công cụ tài chính thích hợp;
- Chưa có hướng dẫn chi tiết trong việc xác định giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, cũng như việc ghi nhận trên báo cáo tài chính;
- Chưa có cơ sở để đánh giá và xác định mức độ rủi ro cụ thể đối với thị trường của rủi ro tín dụng, rủi ro lãi suất và rủi ro thanh toán cũng như hướng dẫn phương thức ghi nhận trên báo cáo tài chính.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của Chế độ kế toán, các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn chế độ, chuẩn mực kế toán do Bộ Tài chính ban hành trong việc lập báo cáo tài chính.

Hình thức sổ kế toán áp dụng

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

IV. Các chính sách kế toán áp dụng**1. Cơ sở lập báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính được lập và trình bày dựa trên các nguyên tắc và phương pháp kế toán cơ bản: cơ sở dồn tích, hoạt động liên tục, giá gốc, phù hợp, thận trọng, trọng yếu, bù trừ và có thể so sánh. Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các chế độ kế toán, chuẩn mực kế toán hay các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

Tiền và các khoản tương đương tiền gồm: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra VND theo tỷ giá thực tế của ngân hàng giao dịch tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Toàn bộ chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh trong kỳ của hoạt động sản xuất kinh doanh, kể cả hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản được ghi nhận ngay vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong kỳ.

Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm của các khoản tiền và các khoản nợ ngắn hạn (01 năm trở xuống) có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập báo cáo tài chính, sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào thu nhập tài chính hoặc chi phí tài chính.

4. Hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được, được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành việc bán hàng.

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

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

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

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 01 năm được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 01 năm được phân loại là Tài sản dài hạn.

Các khoản phải thu được phản ánh theo giá trị ước tính có thể thu hồi sau khi trừ đi dự phòng các khoản phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi thể hiện giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đến thời điểm lập báo cáo tài chính. Cụ thể như sau:

Thời gian quá hạn	Mức trích lập dự phòng
Trên 06 tháng đến dưới 01 năm	30%
Từ 01 năm đến dưới 02 năm	50%
Từ 02 năm đến dưới 03 năm	70%
Trên 03 năm	100%

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi dựa vào đánh giá của Ban Tổng Giám đốc về các khoản nợ không có khả năng thu hồi.

Tại thời điểm 30/09/2013 không có khoản công nợ phải thu nào cần trích lập dự phòng.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định:**Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình**

Nguyên giá TSCĐ hữu hình được ghi nhận theo giá gốc và các chi phí khác (vận chuyển, lắp đặt, chạy thử...) có liên quan trực tiếp đến việc đưa TSCĐ vào vị trí sẵn sàng sử dụng

Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình

TSCĐ được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, thời gian khấu hao theo quy định hiện hành về chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ. Cụ thể:

Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
Thiết bị văn phòng	03 - 05 năm
Các tài sản khác	03 - 05 năm

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

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

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

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

Lập dự phòng các khoản đầu tư tài chính

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần là phần phụ trội do phát hành cổ phiếu với giá cao hơn (hoặc thấp hơn) so với mệnh giá.

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, điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước và điều chỉnh theo các quy định khi lập báo cáo tài chính hợp nhất.

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

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

Cổ tức phải trả cho cổ đông được ghi nhận là nợ phải trả khi có quyết định công bố của Hội đồng quản trị.

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

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

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

12.1 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

12.2. 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 phản 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 phản 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

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

12.3. 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.

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

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

- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Chi phí hoặc lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán, đầu tư vào công ty con.

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

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

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

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

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

Thuế suất thuế TNDN hiện hành: 25%.

15. Bên liên quan

Các bên được xem là bên liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động.

V. THUYẾT MINH CÁC CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO TÀI CHÍNH

1 Tiền

	<i>Cuối Quý</i>	<i>Đầu năm</i>
Tiền mặt	4.564.624.013	1.024.967.084
Tiền gửi ngân hàng	3.290.168.902	1.802.744.913
Cộng	7.854.792.915	2.827.711.997

2 Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	<i>Cuối Quý</i>	<i>Đầu năm</i>
- Tiền gửi có kỳ hạn	-	-
- Đầu tư chứng khoán ngắn hạn		2.200.000.000
Cổ phiếu Công ty CP CAVICO xây dựng thủy điện		2.200.000.000
Hợp tác kinh doanh, ủy thác đầu tư		4.306.000.000
- Công ty CP FLC Golf & Resort (Công ty liên kết)	262.000.000	350.000.000
- Công ty CP Liên doanh đầu tư quốc tế FLC (Công ty liên kết)	7.346.000.000	3.646.000.000
- Công ty CP Truyền thông và Công nghệ FLC (Công ty con)	2.500.000.000	310.000.000
- Công ty cổ phần Decohouse	55.200.000.000	100.000.000
Đầu tư ngắn hạn khác		100.000.000
- Công ty CP Đại lý thuế FLC		(1.100.000.000)
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
Cộng	65.308.000.000	5.506.000.000

3 Các khoản phải thu khách hàng

	<i>Cuối Quý</i>	<i>Đầu năm</i>
Cty CP máy & thiết bị phụ tùng Công nghiệp P.M.G	117.142.162	117.142.162
Cty TNHH Bất động sản SGINVEST	135.000.000	270.000.000
Công ty CP thép Sài Gòn	62.273.752.853	155.936.752.853
Công ty CP XNK kỹ thuật Technimex	186.184.437	1.436.685.070
Công ty Cổ phần FLC TRAVEL	36.000.000	60.000.000
Công ty Cổ phần Liên Doanh Đầu tư Quốc Tế FLC	15.615.219.000	48.768.000
Công ty Cổ phần Truyền thông và Công Nghệ FLC	214.946.400	
Công ty cổ phần tập đoàn Thành Nam	11.089.926.698	
Công ty Luật TNHH SMIC	1.440.000.000	560.000.000
Công ty TNHH MTV FLC Land	3.780.350	-
Công ty TNHH MTV Tài chính PPF Việt Nam	1.650.000.000	
Công ty TNHH Truyền thông MF91 Việt Nam	220.000.000	
Công ty TNHH XNK Thành Minh	-	21.915.583.751
Văn phòng công chứng Hà Nội		330.000.000
Công ty Quản lý bay Miền Trung		254.519.100

Công ty TNHH Inox Thành Nam		225.964.209.506
Cộng		406.893.660.442
4 Trả trước cho người bán		
	<i>Cuối Quý</i>	<i>Đầu năm</i>
Chi nhánh Cty TNHH Bảo hộ lao động Châu Hưng	10.312.500	-
CN Hà Nội - Công ty cổ phần Việt Kim	2.748.232.300	-
Công ty CP ASITA	112.433.874	112.433.874
Công ty CP giải pháp Công nghệ nguồn PMG	745.044.197	745.044.197
Công ty CP Kinh doanh môi giới BĐS WIKINHADAT	66.000.000	66.000.000
Công ty CP Kỹ thuật CN và xây dựng Techcon	20.000.000	-
Công ty CP PT và chuyển giao công nghệ VN	7.411.250	-
Công ty CP thiết kế và quảng cáo Việt Đăng	27.960.878	27.960.878
Công ty CP thép Sài Gòn	2.467.953.921	2.467.953.921
Công ty Cổ phần FLC Golf&Resort	73.523.313	
Công ty Cổ phần Liên Doanh Đầu tư Quốc Tế FLC	17.307.004	
Công ty Cổ Phần Thiết Bị Việt Anh	151.743.240	
Công ty cổ phần thương mại và bảo hộ lao động	2.700.000	
Công ty Cổ phần Truyền thông và Công Nghệ FLC	929.992.000	
Công ty Luật TNHH SMIC	1.809.625.000	1.388.725.000
Công ty TNHH Công nghệ và DV TM Tiên Bình	11.550.000	
Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn Thăng Long-TDK	75.000.000	
Công ty TNHH MTV FLC Land	640.758.514	200.000.000
Công ty TNHH TB Hiệp Phát	211.068.000	
Công ty TNHH trang trí nội thất hoàn mỹ (IDESKO)	1.581.644.279	3.879.984.000
Công ty TNHH XDTM Hùng Hương	39.270.000	
Kho bạc nhà nước TP Hà Nội	10.000.000	
Liên đoàn địa chất xạ hiếm	100.000.000	100.000.000
Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội	4.840.000	4.840.000
Trường Đại học Đại Nam	57.500.000	
CN cty TNHH MTV viễn thông q tế FPT		10.560.000
CT TNHH trang trí nội ngoại thất Phong Cách Mới		100.000.000
Cty TNHH DV kiểm toán, kế toán và TV thuế AAT		65.000.000
Công ty CP FHL		67.200.000
Công ty CP tư vấn kiến trúc xây dựng Việt Âu		10.000.000
Công ty CP xuất nhập khẩu công nghệ Nacenimex		139.679.500
Công ty CP Định Anh		425.000
Công ty CP đầu tư MFO		232.486.415
Các khoản trả trước khác		
Cộng	11.921.870.270	9.618.292.785
5 Các khoản phải thu ngắn hạn khác		
	<i>Cuối Quý</i>	<i>Đầu năm</i>
Phải thu tiền lợi tức ủy thác đầu tư	1.554.164.662	

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN FLC

Tầng 5 toà nhà FLC Land Mark Tower, Lê Đức Thọ, Từ Liêm, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2013

Cty TNHH Bất động sản SGINVEST	443.939.000	
Cty TNHH DV kiểm toán, kế toán và TV thuế AAT	65.000.000	
Công ty CP Tập đoàn FLC	29.916.293	
Công ty Cổ phần Decohouse	450.813.671	
Công ty Cổ phần FLC Golf&Resort	25.896.000	5.973.000
Công ty Cổ phần Liên Doanh Đầu tư Quốc Tế FLC		
Công ty cổ phần Thiết bị thương mại	46.893.000	
Công ty Cổ phần Truyền thông và Công Nghệ FLC	263.443.689	
Công ty cổ phần đầu tư địa ốc Alaska	122.000.000	
Công ty liên doanh TMXNK Huy Hoàng	5.000.000	
Công ty TNHH Hải Châu	101.263.009	101.263.009
Phải thu khác	5.899.600	
Cộng	<u>1.560.064.262</u>	<u>107.236.009</u>

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	-	0	14.108.693.722	1.490.139.092	315.632.300	15.914.465.114
- Mua trong kỳ	-		3.567.222.727	235.299.090	4.044.263.383	7.846.785.200
- Giảm khác (*)	-	-		(712.558.240)	(136.363.637)	(848.921.877)
Số dư cuối kỳ	-	-	17.675.916.449	1.012.879.942	4.223.532.046	22.912.328.437
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	0	0	2.365.316.647	412.473.448	115.388.016	2.893.178.111
- Khấu hao trong kỳ	-	-	1.437.486.543	277.806.471	206.778.290	1.922.071.304
- Giảm khác	-	-		(381.326.662)		(381.326.662)
Số dư cuối kỳ	-	-	3.802.803.190	308.953.257	322.166.306	4.433.922.753
III. Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
1. Tại ngày đầu năm	-	-	11.743.377.075	1.077.665.644	200.244.284	13.021.287.003
2. Tại ngày cuối kỳ	-	-	13.873.113.259	703.926.685	3.901.365.740	18.478.405.684

(*) - Giảm TSCĐ do chuyển từ TSCĐ sang CCDC theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013

7	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	<i>Cuối Quý</i>	<i>Đầu năm</i>
	Thăm dò khoáng sản	562.155.966	562.155.966
	Dự án Mễ trì	38.959.727	38.959.727
	Dự án Tòa nhà FLC Landmark	493.417.600	493.417.600
	Dự án Trường Cao Đẳng	1.370.507.488	331.990.150
	Cộng	2.465.040.781	1.426.523.443
8	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	<i>Cuối Quý</i>	<i>Đầu năm</i>
	Đầu tư vào công ty con		
	Công ty CP truyền thông và công nghệ FLC	45.000.000.000	45.000.000.000
	Công ty TNHH MTV FLC Land	950.844.000.000	950.844.000.000
	Cộng	995.844.000.000	995.844.000.000
9	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	<i>Cuối Quý</i>	<i>Đầu năm</i>
	Đầu tư vào công ty liên kết		
	Công ty CP Liên doanh đầu tư quốc tế FLC	66.600.000.000	66.600.000.000
	Công ty CP FLC Golf& Resort	79.000.000.000	79.000.000.000
	Cộng	145.600.000.000	145.600.000.000
10	Đầu tư dài hạn khác	<i>Cuối Quý</i>	<i>Đầu năm</i>
	Cổ phiếu CAVICO	2.200.000.000	-
	Công ty CP Đầu tư Địa ốc ALASKA	258.700.000.000	-
	Cộng	260.900.000.000	-
11	Vay và nợ ngắn hạn	<i>Cuối Quý</i>	<i>Đầu năm</i>
	Nhận ủy thác đầu tư	300.855.000.000	-
	- Công ty CP Đào tạo Golf VPGA	44.860.000.000	-
	- Công ty TNHH MTV FLC Land	109.995.000.000	-
	- Công ty CP ĐTTC Địa ốc FLC	107.000.000.000	-
	- Doãn Văn Phương	39.000.000.000	-
	Vay ngắn hạn	970.179.487	-
	- Ngân hàng TMCP Quốc tế - CN Đồng Đa	123.000.000	-
	- Ngân hàng TNHH MTV HSBC Việt Nam	847.179.487	-
	Cộng	301.825.179.487	-

12 Phải trả người bán

	<i>Cuối Quý</i>	<i>Đầu năm</i>
Báo Diễn đàn Doanh nghiệp	20.000.000	
Báo lao động và xã hội	70.000.000	41.580.000
Báo Pháp Luật Việt Nam	50.000.000	101.000.000
Báo đầu tư	96.750.000	13.200.000
Chi nhánh công ty TNHH LAVIE tại HN	7.180.928	2.912.928
CN Cty CP Chứng khoán Sài Gòn tại Hà Nội	165.000.000	1.005.000.000
CN tại TPHCM- Tập đoàn Vingroup -Cty CP	2.052.032	2.052.032
CT TNHH trang trí nội ngoại thất Phong Cách Mới	42.621.184	-
Cty TNHH KT Phong Cảnh Tùng Bách	9.273.000	8.448.000
Công ty bảo hiểm bưu điện hà nội	62.136.700	-
Công ty CP chuyển phát nhanh Hà Nội	23.678.000	6.198.000
Công ty CP Sản xuất chương trình An Viên	52.000.000	-
Công ty CP Viễn thông Thiên Hà	68.436.100	-
Công ty CP xuất nhập khẩu công nghệ Nacenimex	36.566.200	-
Công ty cổ phần chứng khoán FLC	300.000.000	-
Công ty cổ phần in công nghệ cao Đức Phương	55.825.000	-
Công ty cổ phần tập đoàn Thành Nam	43.855.815.726	403.706.426.531
Công ty cổ phần Đầu tư Hoàng Dương	6.160.000	-
Công ty TNHH Dịch vụ Bảo vệ Vạn Phong	15.000.000	-
Công ty TNHH Hưng Hà	4.469.900	-
Công ty TNHH INOX Thành Nam	21.186.078.835	-
Công ty TNHH Khoa học hợp nhất	184.357.380	-
Công ty TNHH một thành viên Vinh Bang	26.400.000	-
Công ty TNHH Nội thất Trọng Đại	25.583.670	-
Công ty TNHH Thiên Lâm	220.000.000	-
Công ty TNHH Thiết Bị và DV Kỹ Thuật Quốc Tế	62.030.141	-
Công ty TNHH TM&SX Tùng Bách	10.295.000	-
Công ty TNHH Đầu tư XD và TM Soloha Việt Nam	16.775.000	-
Công ty TNHH TM DV ô tô Đông Dương	31.317.000	-
Rich fortune int'l industrial limited	13.528.858.489	-
Công ty Cổ phần Liên Doanh Đầu tư Quốc Tế FLC		103.619.201
Cty CP máy & thiết bị phụ tùng Công nghiệp P.M.G		19.545.089
Các đối tượng khác	2.469.695.059	428.602.572
Cộng	82.704.355.344	405.438.584.353

13 Người mua trả tiền trước

	<i>Cuối Quý</i>	<i>Đầu năm</i>
Công ty cổ phần Kỹ thuật Công trình Việt Nam	5.759.610.628	
Công ty cổ phần sản xuất Thép Vina	2.816.044.879	

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN FLC

Tầng 5 toà nhà FLC Land Mark Tower, Lê Đức Thọ, Từ Liêm, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2013

Công ty Mạng Lưới VIETTEL - TD Viễn Thông QĐ	378.785.000	145.920.000
Công ty TNHH INOX Thành Nam	161.826.915	
Công ty TNHH XNK Thành Minh	782.072.194	
Công ty Quản lý bay Miền Nam		98.076.000
Công ty TNHH MTV FLC Land		4.219.650
Các đối tượng khác	47.390.000	
Cộng	9.945.729.616	248.215.650

14 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	<i>Cuối Quý</i>	<i>Đầu năm</i>
Thuế phải nộp nhà nước	2.282.155.866	1.247.339.591
- Thuế giá trị gia tăng	3.279.546	
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.028.274.377	768.273.877
- Thuế thu nhập cá nhân	250.601.943	479.065.714
Cộng	2.282.155.866	1.247.339.591

15 Vay và nợ dài hạn	<i>Cuối Quý</i>	<i>Đầu năm</i>
Ngân hàng TMCP Quốc tế - Chi nhánh Đồng Đa	770.000.000	1.262.000.000
Ngân hàng HSBC	4.546.583.322	3.185.583.330
Cộng	5.316.583.322	4.447.583.330

12
Ô
C
A
I
I
m

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN FLC

Tầng 5 toà nhà FLC Land Mark Tower, Lê Đức Thọ, Từ Liêm, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2013

16. Vốn chủ sở hữu

16.1. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
A	1	2	4	5	6	7	8
- Số dư đầu năm trước	170.000.000.000	42.000.000.000	4.028.264.228	658.411.551	368.103.234	3.676.377.056	220.731.156.069
- Tăng vốn trong năm trước	601.800.000.000	347.994.000.000	-	-	-	-	949.794.000.000
- Lãi tăng trong năm trước	-	-	-	-	-	4.829.775.815	4.829.775.815
- Số dư cuối năm trước	771.800.000.000	389.994.000.000	4.028.264.228	658.411.551	368.103.234	8.506.152.871	1.175.354.931.884
- Số dư đầu năm nay	771.800.000.000	389.994.000.000	4.028.264.228	658.411.551	368.103.234	8.506.152.871	1.175.354.931.884
- Tăng vốn năm nay	-	-	2.387.025.745	852.509.195	341.003.678	-	3.580.538.618
- Lãi tăng trong năm	-	-	-	-	-	38.095.069.324	38.095.069.324
- Giảm khác	-	-	-	-	-	(4.239.057.973)	(4.239.057.973)
Số dư cuối năm nay	771.800.000.000	389.994.000.000	6.415.289.973	1.510.920.746	709.106.912	42.362.164.222	1.212.791.481.853

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

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	771.800.000.000	771.800.000.000
+ Vốn góp đầu năm	771.800.000.000	170.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	601.800.000.000
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	771.800.000.000	771.800.000.000
- Cổ tức và lợi nhuận đã chia	-	-

16.3 Cổ phiếu

	<i>Cuối năm</i>	<i>Đầu năm</i>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	77.180.000	77.180.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán cho công chúng	77.180.000	77.180.000
+ Cổ phiếu phổ thông	77.180.000	77.180.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	77.180.000	77.180.000
+ Cổ phiếu phổ thông	77.180.000	77.180.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Cộng	77.180.000	77.180.000

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 đồng/cổ phiếu

16.4. Các quỹ của doanh nghiệp

	<i>Cuối năm</i>	<i>Đầu năm</i>
- Quỹ đầu tư phát triển	6.415.289.973	4.028.264.228
- Quỹ dự phòng tài chính	1.510.920.746	658.411.551
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	709.106.912	368.103.234

17 Doanh thu

	<i>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</i>	<i>Năm trước</i>
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Doanh thu bán hàng	866.252.320.564	373.711.143.482
Doanh thu cung cấp dịch vụ	18.195.548.233	3.962.115.923
Cộng	884.447.868.797	377.673.259.405

18 Các khoản giảm trừ doanh thu

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Giảm giá hàng bán (*)	15.770.000	-
Cộng	-	-

19 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<i>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</i>	<i>Năm trước</i>
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Doanh thu thuần bán hàng hoá	866.236.550.564	373.711.143.482

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN FLC

Tầng 5 toà nhà FLC Land Mark Tower, Lê Đức Thọ, Từ Liêm, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2013

Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ		18.195.548.233	3.962.115.923
Cộng		884.432.098.797	377.673.259.405
20	Giá vốn hàng bán	<i>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</i> <i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
			371.268.041.513
	Giá vốn của hàng hóa đã bán	859.746.068.085	
	Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	7.565.173.174	1.972.199.259
	Cộng	867.311.241.259	373.240.240.772
21	Doanh thu hoạt động tài chính	<i>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</i> <i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
	Lãi tiền gửi, tiền cho vay	28.163.624	20.642.706.581
	Lợi tức ủy thác đầu tư	47.601.011.360	-
	Cộng	47.629.174.984	20.642.706.581
22	Chi phí tài chính	<i>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</i> <i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
	Chi phí lãi vay	546.858.591	3.803.922.000
	Trả lợi tức ủy thác đầu tư	4.163.625.808	-
	Chi phí tài chính khác	167.600	5.184.597.696
	Cộng	4.710.651.999	8.988.519.696
23	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	<i>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</i> <i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
	Chi tiêu		
	Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	2.094.531.840	1.200.706.169
	Cộng	2.094.531.840	1.200.706.169

VI. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC.**1. Thông tin về các bên liên quan***Giao dịch với các bên liên quan phát sinh trong năm*

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Giá trị giao dịch (VND)	
		09 tháng đầu năm 2013	09 tháng đầu năm 2012
Bán hàng và cung cấp dịch vụ			
Công ty CP Truyền thông và Công Nghệ FLC	Công ty con	304.946.400	
Công ty CP Liên Doanh Đầu tư Quốc Tế FLC	Công ty liên kết	15.615.219.000	
Công ty TNHH MTV FLC Land	Công ty con	168.000.000	17.349.115.745
Công ty Cổ phần FLC Golf&Resort			

Các khoản đã thu về bán hàng và cung cấp dịch vụ			
Công ty CP Truyền thông và Công Nghệ FLC	Công ty con	90.000.000	
Công ty CP Liên Doanh Đầu tư Quốc Tế FLC	Công ty liên kết		
Công ty TNHH MTV FLC Land	Công ty con	160.000.000	20.225.600.000
Công ty Cổ phần FLC Golf&Resort			
Mua hàng hóa dịch vụ			
Công ty CP đầu tư tài chính & địa ốc FLC	Công ty con của Công ty con	74.884.659.682	
Công ty Cổ phần FLC Golf&Resort	Công ty liên kết	50.818.426	19.227.915
Công ty CP Liên Doanh Đầu tư Quốc Tế FLC	Công ty liên kết	1.114.299.795	
Công ty TNHH MTV FLC Land	Công ty con	1.619.241.486	
Công ty CP Truyền thông và Công Nghệ FLC	Công ty con	1.247.127.200	47.558.500
Các khoản đã trả cho nhà cung cấp			
Công ty CP đầu tư tài chính & địa ốc FLC	Công ty con của Công ty con	74.884.659.682	
Công ty Cổ phần FLC Golf&Resort	Công ty liên kết	138.720.032	14.541.325
Công ty CP Liên Doanh Đầu tư Quốc Tế FLC	Công ty liên kết	1.235.226.000	
Công ty TNHH MTV FLC Land	Công ty con	2.060.000.000	1.416.387.500
Công ty CP Truyền thông và Công Nghệ FLC	Công ty con	2.177.119.200	17.813.400
Nhận ủy thác kinh doanh có tính lợi tức			
Công ty CP đầu tư tài chính & địa ốc FLC	Công ty con của Công ty con	125.000.000.000	80.500.000.000
Công ty TNHH MTV FLC Land	Công ty con	128.185.000.000	109.925.000.000
Công ty Cổ phần FLC Golf&Resort	Công ty liên kết		6.800.000.000
Công ty CP Đại lý thuế FLC	Công ty con		9.000.000.000
Hoàn trả gốc nhận ủy thác			
Công ty CP đầu tư tài chính & địa ốc FLC	Công ty con của Công ty con	18.000.000.000	20.000.000.000
Công ty TNHH MTV FLC Land	Công ty con	18.190.000.000	45.500.000.000
Công ty Cổ phần FLC Golf&Resort	Công ty liên kết		6.800.000.000
Lợi tức ủy thác phải trả trong kỳ			
Công ty CP đầu tư tài chính & địa ốc FLC	Công ty con của Công ty con	1.800.931.000	1.661.496.000
Công ty TNHH MTV FLC Land	Công ty con	954.777.000	7.435.123.100
Công ty Cổ phần FLC Golf&Resort	Công ty liên kết		92.153.000
Công ty CP Đại lý thuế FLC			246.394.000
Lợi tức ủy thác đã trả trong kỳ			
Công ty CP đầu tư tài chính & địa ốc FLC	Công ty con của Công ty con	2.159.886.000	1.129.236.000
Công ty TNHH MTV FLC Land	Công ty con	914.397.000	5.777.234.500

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN FLC

Tầng 5 toà nhà FLC Land Mark Tower, Lê Đức Thọ, Từ Liêm, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2013

Công ty Cổ phần FLC Golf&Resort	Công ty liên kết		92.153.000
Công ty CP Đại lý thuế FLC			110.656.000
Ủy thác kinh doanh có tính lợi tức			
Công ty CP Liên Doanh Đầu tư Quốc Tế FLC	Công ty liên kết	6.890.000.000	
Công ty CP Truyền thông và Công Nghệ FLC	Công ty con	2.190.000.000	
Công ty Cổ phần FLC Golf&Resort			35.229.000
Thu tiền ủy thác kinh doanh có tính lợi tức			
Công ty CP Liên Doanh Đầu tư Quốc Tế FLC	Công ty liên kết	3.190.000.000	
Công ty Cổ phần FLC Golf&Resort			35.229.000
Lợi tức phải thu trong kỳ			
Công ty CP Truyền thông và Công Nghệ FLC	Công ty con	263.443.689	
Công ty CP Liên Doanh Đầu tư Quốc Tế FLC	Công ty liên kết	345.293.000	
Lợi tức đã thu trong kỳ			
Công ty CP Liên Doanh Đầu tư Quốc Tế FLC	Công ty liên kết	345.293.000	
		Giá trị giao dịch (VND)	
Các bên liên quan	Mối quan hệ	Cuối kỳ này	Cuối năm trước
Các khoản phải thu về bán hàng và cung cấp dịch vụ			
Công ty CP Truyền thông và Công Nghệ FLC	Công ty con	214.946.400	
Công ty CP Liên Doanh Đầu tư Quốc Tế FLC	Công ty liên kết	15.615.219.000	
Công ty TNHH MTV FLC Land	Công ty con	3.780.350	25.780.350
Các khoản phải trả cho nhà cung cấp			
Công ty Cổ phần FLC Golf&Resort	Công ty liên kết		4.686.590
Công ty CP Liên Doanh Đầu tư Quốc Tế FLC	Công ty liên kết		47.558.500
Trả trước tiền mua hàng và cung cấp dịch vụ			
Công ty CP Liên Doanh Đầu tư Quốc Tế FLC	Công ty liên kết	17.307.004	
Công ty CP Truyền thông và Công Nghệ FLC	Công ty con	929.992.000	
Công ty Cổ phần FLC Golf&Resort	Công ty con	73.523.313	
Nhận ủy thác kinh doanh ngắn hạn			
Công ty CP đầu tư tài chính & địa ốc FLC	Công ty con của Công ty con	107.000.000.000	80.500.000.000
Công ty TNHH MTV FLC Land	Công ty con	109.995.000.000	
Ủy thác kinh doanh ngắn hạn			
Công ty CP Liên Doanh Đầu tư Quốc Tế FLC	Công ty liên kết	7.346.000.000	
Công ty CP Truyền thông và Công Nghệ FLC	Công ty con	2.500.000.000	

Công ty Cổ phần FLC Golf&Resort	Công ty liên kết	262.000.000	
<i>Phải trả khác</i>			
Công ty TNHH MTV FLC Land	Công ty liên kết	40.380.000	
Công ty CP đầu tư tài chính & địa ốc FLC	Công ty con của Công ty con	8.658.000	532.260.000
<i>Phải thu lợi tức</i>			
Công ty Cổ phần FLC Golf&Resort	Công ty liên kết	25.896.000	
Công ty CP Truyền thông và Công Nghệ FLC	Công ty con	263.443.689	

2. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính Quý 3/2012 đã được lập bởi Công ty CP tập đoàn FLC và Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2012 đã được kiểm toán bởi công ty TNHH kiểm toán và tư vấn Thăng Long T.D.K.

NGƯỜI LẬP BIỂU

NGÔ THỊ NGUYỄN NGỌC

KẾ TOÁN TRƯỞNG

NGUYỄN THIÊN PHÚ


 13 tháng 11 năm 2013
 TỔNG GIÁM ĐỐC

DOÃN VĂN PHƯƠNG

