

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CÔNG TY CỔ PHẦN LIÊN DOANH
ĐẦU TƯ QUỐC TẾ KLF
QUÝ IV NĂM 2017

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo tài chính	04 - 32
<i>Bảng cân đối kế toán</i>	04 - 05
<i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh</i>	06
<i>Báo cáo lưu chuyển tiền tệ</i>	07 - 08
<i>Thuyết minh Báo cáo tài chính</i>	09 - 32

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Liên doanh Đầu tư Quốc tế KLF (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho Quý IV năm 2017.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Liên doanh đầu tư quốc tế KLF (sau đây viết tắt là "Công ty"), đổi tên từ Công ty Cổ phần Liên doanh Đầu tư Quốc tế FLC, tiền thân là Công ty Cổ phần Dịch vụ, Thương mại và Đầu tư Tân Mỹ Đình, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần lần đầu số 0104168889 ngày 18 tháng 09 năm 2009, thay đổi lần thứ 22 ngày 25 tháng 07 năm 2017. Công ty đã thực hiện việc niêm yết cổ phiếu tại Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội từ ngày 11 tháng 09 năm 2013, mã giao dịch chứng khoán của Công ty là "KLF".

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

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Nguyễn Văn Thanh	Chủ tịch	(Miễn nhiệm ngày 29/05/2017)
Ông Nguyễn Thanh Bình	Chủ tịch	(Bổ nhiệm ngày 29/05/2017)
Ông Trần Thế Anh	Thành viên	
Ông Nguyễn Thanh Tùng	Thành viên	
Ông Lê Tân Sơn	Thành viên	
Bà Trần Thị My Lan	Thành viên	

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Nguyễn Thanh Bình	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Đức Công	Phó Tổng Giám đốc

Các thành viên Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông Nguyễn Thiện Phú	Trưởng ban	(Miễn nhiệm ngày 26/06/2017)
Bà Ngô Thị Nguyên Ngọc	Trưởng ban	(Bổ nhiệm ngày 26/06/2017)
Ông Lê Văn Sắc	Thành viên	(Miễn nhiệm ngày 26/06/2017)
Bà Nguyễn Bình Phương	Thành viên	(Miễn nhiệm ngày 26/06/2017)
Bà Nguyễn Thị Ngọc Anh	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 26/06/2017)
Bà Trần Thị Mỹ Dung	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 26/06/2017)

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính;

Công ty Cổ phần Liên doanh Đầu tư Quốc tế KLF

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

- Lập các Báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/12/2017, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Nguyễn Đức Công
Phó Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 18 tháng 01 năm 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		501.783.403.380	640.971.958.789
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	3.150.014.748	5.591.746.409
111	I. Tiền		3.150.014.748	5.591.746.409
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		485.271.711.820	616.137.320.756
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	139.545.949.324	164.808.220.199
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		14.595.263.433	19.670.310.897
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	6	308.760.854.000	398.820.800.000
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	7	53.102.845.050	32.732.119.409
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(30.733.371.442)	-
139	6. Tài sản thiếu chờ xử lý		171.455	105.870.251
140	IV. Hàng tồn kho	8	6.853.306.428	7.923.261.029
141	1. Hàng tồn kho		6.853.306.428	7.923.261.029
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		6.508.370.384	11.319.630.595
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	11	113.472.006	2.046.292.372
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		6.394.034.275	9.272.474.601
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	14	864.103	863.622
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		1.290.799.642.644	1.205.219.220.195
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		734.081.115.421	603.685.901.417
215	1. Phải thu về cho vay dài hạn	6	717.107.684.921	553.685.901.417
216	2. Phải thu dài hạn khác	7	16.973.430.500	50.000.000.000
220	II. Tài sản cố định		3.721.327.329	18.603.903.674
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	3.721.327.329	18.603.903.674
222	- Nguyên giá		6.023.929.673	23.533.465.439
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(2.302.602.344)	(4.929.561.765)
230	III. Bất động sản đầu tư	10	133.374.938.420	136.096.875.932
231	- Nguyên giá		136.096.875.932	136.096.875.932
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		(2.721.937.512)	-
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	419.230.041.359	443.386.434.654
251	1. Đầu tư vào công ty con		-	69.905.400.000
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		419.230.041.359	368.732.466.359
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	9.000.000.000
254	4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		-	(4.251.431.705)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		392.220.115	3.446.104.518
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	11	392.220.115	3.446.104.518
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		1.792.583.046.024	1.846.191.178.984

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		82.639.365.788	140.877.973.365
310	I. Nợ ngắn hạn		81.006.150.182	135.744.822.699
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	13	33.584.611.602	61.378.797.228
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		1.966.387.627	3.587.372.822
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	14	1.545.639.402	4.917.626.087
314	4. Phải trả người lao động		2.561.242.935	1.632.190.863
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	15	499.541.743	5.948.847.177
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		-	125.123.922
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	16	1.133.553.403	2.219.734.811
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	12	39.365.756.567	55.580.712.886
322	9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		349.416.903	354.416.903
330	II. Nợ dài hạn		1.633.215.606	5.133.150.666
337	1. Phải trả dài hạn khác	16	617.915.592	617.915.592
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	12	1.015.300.014	4.515.235.074
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.709.943.680.236	1.705.313.205.619
410	I. Vốn chủ sở hữu	17	1.709.943.680.236	1.705.313.205.619
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		1.653.525.610.000	1.653.525.610.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		1.653.525.610.000	1.653.525.610.000
418	2. Quỹ đầu tư phát triển		2.084.084.516	2.084.084.516
421	3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		54.333.985.720	49.703.511.103
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		49.703.511.103	49.191.780.576
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		4.630.474.617	511.730.527
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		1.792.583.046.024	1.846.191.178.984



Trần Hồng Nhật
 Người lập biểu



Nguyễn Trung Kiên
 Kế toán trưởng




 Nguyễn Đức Công
 Phó Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 18 tháng 01 năm 2018

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý IV năm 2017

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý IV năm 2017		Lấy kể từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước	Lấy kể đến hết Quý IV/2017	Lấy kể đến hết Quý IV/2016
		VND	VND	VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	413.496.683.200	193.151.759.239	1.280.816.046.642	906.252.753.619
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	854.263.837	2.402.223.194	5.211.822.913	4.253.012.938
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	412.642.419.363	190.749.536.045	1.275.604.223.729	901.999.740.681
11	4. Giá vốn hàng bán	407.772.275.725	175.498.412.878	1.251.863.418.466	858.421.338.173
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	4.870.143.638	15.251.123.167	23.740.805.263	43.578.402.508
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	24.348.204.593	13.865.625.593	72.784.568.911	26.987.886.266
22	7. Chi phí tài chính	834.453.603	20.418.151.220	9.210.018.361	22.749.678.241
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay	834.453.603	247.594.288	3.765.436.207	2.729.513.438
25	8. Chi phí bán hàng	4.996.587.170	11.666.857.506	25.000.982.576	27.377.358.446
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	28.083.217.470	2.450.335.375	54.796.513.096	12.423.727.519
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	(4.695.910.012)	(5.418.595.341)	7.517.860.141	8.015.524.568
31	11. Thu nhập khác	110.528.157	94.409.215	105.733.972	1.428.251.039
32	12. Chi phí khác	1.209.753.434	(1.664.316.970)	1.481.346.171	6.898.467.284
40	13. Lợi nhuận khác	(1.099.225.277)	1.758.726.185	(1.375.612.199)	(5.470.216.245)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(5.795.135.289)	(3.659.869.156)	6.142.247.942	2.545.308.323
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	(1.258.354.022)	(228.582.004)	1.511.773.325	2.033.577.796
60	16. Lợi nhuận sau thuế TNDN	(4.536.781.267)	(3.431.287.152)	4.630.474.617	511.730.527
70	17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(27,44)	(20,75)	28,00	3,09



(Handwritten signature)

Nguyễn Trung Kiên
Kế toán trưởng

Nguyễn Đức Công
Phó Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 18 tháng 01 năm 2018

Trần Hồng Nhật
Người lập biểu

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý IV năm 2017
 (Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế đến hết Quý IV/2017 VND	Lũy kế đến hết Quý IV/2016 VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế	6.142.247.942	2.545.308.323
	2. Điều chỉnh cho các khoản		
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	3.415.215.005	3.133.549.066
03	- Các khoản dự phòng	30.733.371.442	4.251.431.705
04	- Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	(14.407.366)	10.416.826
05	- Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	(65.746.988.079)	(10.097.898.908)
06	- Chi phí lãi vay	9.210.018.361	2.729.513.438
07	- Các khoản điều chỉnh khác	-	-
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	(16.260.542.695)	2.572.320.450
09	- Tăng/giảm các khoản phải thu	(180.327.132.786)	295.893.095.736
10	- Tăng/giảm hàng tồn kho	1.069.954.601	54.617.124.116
11	- Tăng/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	(35.759.605.828)	(308.734.997.410)
12	- Tăng/giảm chi phí trả trước	4.986.704.769	509.285.791
14	- Tiền lãi vay đã trả	(1.137.571.066)	(1.857.048.438)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(4.127.766.232)	(27.789.096.132)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	-	-
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(5.000.000)	(12.000.000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	(231.560.959.237)	15.198.684.113
II. LƯU CHUYỂN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	-	(845.540.000)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	800.000.000	1.323.538.869
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	(114.565.000.000)	(799.560.800.000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	334.167.565.979	157.000.000.000
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	(73.200.000.000)	-
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	88.470.230.000	572.200.000.000
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	13.146.915.610	7.645.899.721
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	248.819.711.589	(62.236.901.410)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	1. Tiền thu đi vay	34.866.000.951	159.578.410.238
34	2. Tiền trả nợ gốc vay	(54.580.892.330)	(120.958.455.145)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	(19.714.891.379)	38.619.955.093

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý IV năm 2017

(Theo phương pháp gián tiếp)

(Tiếp theo)

50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm	(2.456.139.027)	(8.418.262.204)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm	5.591.746.409	14.020.425.439
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	14.407.366	(10.416.826)
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	<u>3.150.014.748</u>	<u>5.591.746.409</u>

Trần Hồng Nhật
Người lập biểu

Nguyễn Trung Kiên
Kế toán trưởng



Nguyễn Đức Công
Phó Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 18 tháng 01 năm 2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2017

1 . DẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1 . Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Liên doanh đầu tư quốc tế KLF (sau đây viết tắt là “Công ty”), đổi tên từ Công ty Cổ phần Liên doanh Đầu tư Quốc tế FLC, tiền thân là Công ty Cổ phần Dịch vụ, Thương mại và Đầu tư Tân Mỹ Đình, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần lần đầu số 0104168889 ngày 18 tháng 09 năm 2009, thay đổi lần thứ 22 ngày 25 tháng 07 năm 2017. Công ty đã thực hiện việc niêm yết cổ phiếu tại Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội từ ngày 11 tháng 09 năm 2013, mã giao dịch chứng khoán của Công ty là “KLF”.

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

Vốn điều lệ của Công ty tại thời điểm 31/12/2017 là 1.653.525.610.000 VND (Một nghìn, sáu trăm năm mươi ba tỷ, năm trăm hai mươi lăm triệu, sáu trăm mười nghìn đồng).

Tổng số cán bộ, nhân viên của Công ty tại thời điểm 31/12/2017 là: 122 người.

1.2 . Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực kinh doanh thương mại, bất động sản và du lịch.

1.3 . Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Cho thuê thiết bị thể thao, vui chơi giải trí;
- Bán lẻ thiết bị, dụng cụ thể dục, thể thao trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Dịch vụ hỗ trợ giáo dục;
- Hoạt động của đại lý bán vé máy bay;
- Cung cấp dịch vụ ăn uống theo hợp đồng không thường xuyên với khách hàng (phục vụ tiệc, hội họp, đám cưới...). Kinh doanh nhà hàng, quán ăn, hàng ăn uống;
- Đại lý du lịch; Điều hành tua du lịch;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt trong ngành xây dựng, các thiết bị trong ngành y tế;
- Bán buôn, bán lẻ sữa, bánh kẹo;
- Kinh doanh, môi giới bất động sản.

1.4 . Cấu trúc doanh nghiệp

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

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

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

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

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

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

2.3 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

Nợ phải trả tài chính

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

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2.4 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.5 . Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- *Đối với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết:* căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con, công ty liên doanh, liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong kế hoạch khi quyết định đầu tư.

- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.

2.6 . Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.7 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc 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 tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

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

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.8 . Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- | | |
|--------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 06 - 10 năm |
| - Phương tiện vận tải | 08 năm |
| - Thiết bị văn phòng | 04 - 06 năm |
| - Các tài sản khác | 04 - 06 năm |

Đối với bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Trong đó khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- | | |
|--------------------------|--------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 50 năm |
| - Quyền sử dụng đất | 50 năm |

2.9 . Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC)

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) là thỏa thuận bằng hợp đồng của hai hoặc nhiều bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Hoạt động này có thể được đồng kiểm soát bởi các bên góp vốn theo thỏa thuận liên doanh hoặc kiểm soát bởi một trong số các bên tham gia.

Trường hợp nhận tiền, tài sản của các bên khác đóng góp cho hoạt động hợp tác kinh doanh (BCC) được kế toán là nợ phải trả. Trường hợp đưa tiền, tài sản đi đóng góp cho hoạt động hợp tác kinh doanh (BCC) được ghi nhận là nợ phải thu. Trong quá trình thực hiện hoạt động BCC, tùy theo từng trường hợp kế toán tiếp tục thực hiện đối với các hình thức cụ thể như sau:

a) Đối với BCC theo hình thức tài sản đồng kiểm soát

Các bên tham gia liên doanh cùng mở sổ kế toán chi tiết trên cùng hệ thống sổ kế toán của mình để ghi chép và phản ánh trong Báo cáo tài chính của mình những nội dung sau đây:

- Phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát, được phân loại theo tính chất của tài sản;
- Các khoản nợ phải trả phát sinh riêng của mỗi bên tham gia góp vốn liên doanh;
- Phần nợ phải trả phát sinh chung phải gánh chịu cùng với các bên tham gia góp vốn liên doanh khác từ hoạt động của liên doanh;
- Các khoản thu nhập từ việc bán hoặc sử dụng phần sản phẩm được chia từ liên doanh cùng với phần chi phí phát sinh được phân chia từ hoạt động của liên doanh;
- Các khoản chi phí phát sinh liên quan đến việc góp vốn liên doanh.

Đối với tài sản cố định, bất động sản đầu tư khi mang đi góp vốn vào BCC và không chuyển quyền sở hữu từ bên góp vốn thành sở hữu chung của các bên thì bên nhận tài sản theo dõi như tài sản nhận giữ hộ, không hạch toán tăng tài sản và nguồn vốn kinh doanh; Bên góp tài sản không ghi giảm tài sản trên sổ kế toán mà chỉ theo dõi chi tiết địa điểm, vị trí, nơi đặt tài sản.

Đối với tài sản cố định, bất động sản đầu tư mang đi góp vốn có sự chuyển quyền sở hữu từ bên góp vốn thành quyền sở hữu chung, trong quá trình đang xây dựng tài sản đồng kiểm soát, bên mang tài sản đi góp phải ghi giảm tài sản trên sổ kế toán và ghi nhận giá trị tài sản vào chi phí xây dựng cơ bản dở dang. Sau khi tài sản đồng kiểm soát hoàn thành, bàn giao, đưa vào sử dụng, căn cứ vào giá trị tài sản được chia, các bên ghi nhận tăng tài sản của mình phù hợp với mục đích sử dụng. Phần chênh lệch giữa giá trị hợp lý của tài sản được chia so với chi phí đầu tư xây dựng đã bỏ ra được ghi nhận là thu nhập khác (nếu lãi) hoặc chi phí khác (nếu lỗ).

Khi tài sản đồng kiểm soát đi vào hoạt động, BCC chuyển sang hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát, mỗi bên tham gia liên doanh được nhận sản phẩm hoặc doanh thu từ việc sử dụng và khai thác tài sản đồng kiểm soát và chịu một phần chi phí phát sinh theo thỏa thuận trong hợp đồng.

b) Đối với BCC theo hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát

Các bên tham gia liên doanh cùng mở sổ kế toán để ghi chép và phản ánh trong Báo cáo tài chính của mình các nội dung sau đây:

- Tài sản góp vốn liên doanh và chịu sự kiểm soát của bên góp vốn liên doanh;
- Các khoản nợ phải trả phải gánh chịu;
- Doanh thu được chia từ việc bán hàng hoặc cung cấp dịch vụ của liên doanh;
- Chi phí phải gánh chịu.

Các bên thực hiện phân chia doanh thu từ việc bán hàng hoặc cung cấp dịch vụ của liên doanh, phân chia chi phí chung theo các thỏa thuận trong Hợp đồng liên doanh.

2.10 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

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

Lợi thế kinh doanh phát sinh khi cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước được phân bổ dần tối đa không quá 10 năm.

2.11 . Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

2.12 . Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Giá trị khoản nợ phải trả thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.13 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, 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.

2.14 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như: tiền lương nghỉ phép, chi phí trong thời gian ngừng sản xuất theo mùa, vụ, chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.15 . 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 phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.16 . Doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

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

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

Doanh thu bán bất động sản

Doanh thu cho thuê bất động sản được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của hợp đồng cho thuê.

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.

2.17 . Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong năm gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

2.18 . Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm.

2.19 . Chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;

- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...
- Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.20 . Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

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

2.21 . Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó 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. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
	VND	VND
Tiền mặt	274.540.207	489.664.349
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.875.474.541	5.102.082.060
- Tiền gửi VND	2.766.797.963	4.466.560.821
- Tiền gửi USD	15.265.549	547.744.747
- Tiền gửi AUD	93.411.029	87.776.492
	<u><u>3.150.014.748</u></u>	<u><u>5.591.746.409</u></u>

5 . PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
<i>5.1. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan</i>	<i>269.527.990</i>	<i>185.789.500</i>
Công ty Cổ phần FLC Travel	269.527.990	185.789.500
<i>5.2. Phải thu của khách hàng khác</i>	<i>139.276.421.334</i>	<i>164.622.430.699</i>
Công ty Cổ phần Tập đoàn FLC	6.541.932.652	-
Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Đông Sơn	32.480.692.694	-
Công ty TNHH FLC SamSon Golf & Resort	1.640.911.333	5.257.750.045
Công ty Cổ phần Dịch vụ Y tế Hà Thành	33.028.041.812	18.825.701.765
Công ty TNHH ĐITM và XNK Damexco	-	4.905.782.785
Công ty Cổ phần Xây dựng FLC Faros	53.215.718	6.104.143.992
Công ty TNHH Đầu tư và QL Tòa nhà Ion Complex	15.921.435.177	24.607.957.324
Các đối tượng khác	49.610.191.948	104.921.094.788
	139.545.949.324	164.808.220.199
Phải thu khách hàng phân loại theo kỳ hạn thanh toán		
Các khoản phải thu khách hàng ngắn hạn	139.545.949.324	164.808.220.199
	139.545.949.324	164.808.220.199

6 . PHẢI THU VỀ CHO VAY

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự	Giá trị	Dự
	VND	phòng VND	VND	phòng VND
Ngắn hạn	308.760.854.000	-	398.820.800.000	-
Ông Nguyễn Đức Công	-	-	73.000.000.000	-
Trường Cao đẳng Nghề Quốc tế Hà Nội	-	-	3.420.800.000	-
Công ty TNHH Newland Holdings Việt Nam	308.760.854.000	-	322.400.000.000	-
Dài hạn	717.107.684.921	-	553.685.901.417	-
Bà Trịnh Thị Út Xuân	-	-	30.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Sản xuất và Xuất nhập khẩu nông sản FAM	-	-	250.000.000.000	-
Công ty TNHH Hải Châu	349.541.984.921	-	258.966.000.000	-
Công ty TNHH máy nông nghiệp và bao bì tự phân hủy SIP	352.865.700.000	-	-	-
Công ty CP Dịch vụ Y tế Hà Thành	14.700.000.000	-	14.719.901.417	-
	1.025.868.538.921	-	952.506.701.417	-

7 . PHẢI THU KHÁC

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự
	VND	VND	VND	VND
Ngắn hạn	53.102.845.050	-	32.732.119.409	-
Phải thu về lãi cho vay	50.794.789.843	-	24.772.847.145	-
Ông Nguyễn Đức Công	100.830.100	-	3.066.000.000	-
Bà Trịnh Thị Út Xuân	-	-	2.184.658.000	-
Trường Cao đẳng Nghề Quốc tế Hà Nội	-	-	98.185.000	-
Công ty TNHH Newland Holdings Việt Nam	27.376.914.776	-	4.813.544.776	-
Công ty Cổ phần Sản xuất và Xuất nhập khẩu nông sản FAM	719.903.198	-	9.892.279.600	-
Công TNHH máy nông nghiệp và bao bì tự phân hủy SIP	1.368.244.000	-	-	-
Công ty TNHH Hải Châu	17.996.713.769	-	2.491.720.769	-
Công ty CP Dịch vụ Y tế Hà Thành	1.005.725.000	-	-	-
Công ty TNHH SX và XNK Huy Hoàng	2.226.459.000	-	2.226.459.000	-
Kinh phí công đoàn	-	-	47.025.340	-
Ký cược, ký quỹ	1.508.340.000	-	1.508.340.000	-
Tạm ứng	486.985.963	-	771.081.408	-
Tài sản thiếu chờ xử lý	171.455	-	105.870.251	-
Phải thu khác	312.557.789	-	5.526.955.265	-
Dài hạn	16.973.430.500	-	50.000.000.000	-
Tiền đặt cọc thuê nhà tại số 140 Hoàng Sâm	53.612.500	-	-	-
Phải thu thanh lý khoản đầu tư Công ty liên kết cho Ông Lê Bá Nguyên	16.919.818.000	-	-	-
Phải thu về gốc hợp tác kinh doanh với Công ty Cổ phần Dịch vụ Y tế Hà Thành	-	-	50.000.000.000	-
	70.076.275.550	-	82.732.119.409	-

8 . HÀNG TỒN KHO

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Công cụ, dụng cụ	45.462.887	-	54.162.887	-
Chi phí SXKD dở dang	245.896.374	-	1.561.100.744	-
Hàng hóa	6.561.947.167	-	6.307.997.398	-
	6.853.306.428	-	7.923.261.029	-

9 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	TSCĐ hữu hình khác VND	Cộng VND
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	13.938.435.766	8.875.749.091	682.140.582	37.140.000	23.533.465.439
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-	-
- <i>Mua trong kỳ</i>	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	(13.938.435.766)	(3.571.100.000)	-	-	-
- <i>Thanh lý, nhượng bán</i>	(13.938.435.766)	(3.571.100.000)	-	-	(17.509.535.766)
Số dư cuối kỳ	-	5.304.649.091	682.140.582	37.140.000	6.023.929.673
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	2.613.456.706	1.650.254.166	628.710.893	37.140.000	4.929.561.765
Số tăng trong kỳ	-	663.081.136	30.196.357	-	693.277.493
- <i>Khấu hao trong kỳ</i>	-	663.081.136	30.196.357	-	693.277.493
Số giảm trong kỳ	(2.613.456.706)	(706.780.208)	-	-	(3.320.236.914)
- <i>Thanh lý, nhượng bán</i>	(2.613.456.706)	(706.780.208)	-	-	(3.320.236.914)
Số dư cuối kỳ	-	1.606.555.094	658.907.250	37.140.000	2.302.602.344
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	11.324.979.060	7.225.494.925	53.429.689	-	18.603.903.674
Tại ngày cuối kỳ	-	3.698.093.997	23.233.332	-	3.721.327.329

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thẻ chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 3.863.864.280 VND

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết còn sử dụng: 678.280.582 VND

10 . BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Bất động sản đầu tư cho thuê

	Quyền sử dụng đất VND	Nhà VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	29.231.157.535	106.865.718.397	136.096.875.932
- Mua trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối năm	29.231.157.535	106.865.718.397	136.096.875.932
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	-	-	-
- Khấu hao trong kỳ	584.623.152	2.137.314.360	2.721.937.512
Số dư cuối kỳ	584.623.152	2.137.314.360	2.721.937.512
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	29.231.157.535	106.865.718.397	136.096.875.932
Tại ngày cuối kỳ	28.646.534.383	104.728.404.037	133.374.938.420

11 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Ngắn hạn	113.472.006	2.046.292.372
Chi phí CCDC xuất dùng	97.703.344	69.519.307
Chi phí bảo hiểm tài sản	-	62.193.891
Chi phí quảng cáo	11.601.996	1.871.067.610
Chi phí khác	4.166.666	43.511.564
Dài hạn	392.220.115	3.446.104.518
Chi phí sửa chữa tài sản	99.212.137	263.217.386
Chi phí công cụ dụng cụ xuất dùng	12.190.835	66.354.206
Chi phí sửa chữa BV Hà Thành	-	1.875.803.495
Chi phí bảo trì tài sản	212.221.184	216.552.228
Chi phí TBVP cho thuê BV Hà Thành	-	901.168.883
Chi phí chờ phân bổ khác	68.595.960	123.008.320
	505.692.121	5.492.396.890

12 . VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	01/01/2017		Trong kỳ		31/12/2017	
	Giá trị	Khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
<i>Vay ngắn hạn</i>						
Ngân hàng TMCP Quân Đội - PGD Xuân Diệu	51.815.400.000	51.815.400.000	34.866.000.951	50.315.400.000	35.866.000.951	35.866.000.951
Ngân hàng TMCP Quốc dân - Chi nhánh Hà Nội	639.100.000	639.100.000	-	639.100.000	-	-
Công ty TNHH Đầu tư TM và XNK Damexco	-	-	34.866.000.951	-	34.866.000.951	34.866.000.951
Công ty TNHH Đầu tư và Xây dựng Phương Đông	46.900.000.000	46.900.000.000	-	46.900.000.000	-	-
Công ty TNHH TM và NL Quốc tế FLC	2.776.300.000	2.776.300.000	-	2.776.300.000	-	-
<i>Vay dài hạn đến hạn trả</i>	1.500.000.000	1.500.000.000	-	500.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000
Ngân hàng TMCP Quân Đội - PGD Xuân Diệu	3.765.312.886	3.765.312.886	3.499.935.060	3.765.492.330	3.499.755.616	3.499.755.616
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn	1.716.999.996	1.716.999.996	1.716.999.996	1.716.999.996	1.716.999.996	1.716.999.996
	2.048.312.890	2.048.312.890	1.782.935.064	2.048.492.334	1.782.755.620	1.782.755.620
	55.580.712.886	55.580.712.886	38.365.936.011	54.080.892.330	39.365.756.567	39.365.756.567
b) Vay dài hạn						
Ngân hàng TMCP Quân Đội - PGD Xuân Diệu	2.732.300.010	2.732.300.010	-	1.716.999.996	1.015.300.014	1.015.300.014
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn	1.782.935.064	1.782.935.064	-	1.782.935.064	-	-
	4.515.235.074	4.515.235.074	-	3.499.935.060	1.015.300.014	1.015.300.014
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	3.765.312.886	3.765.312.886			3.499.755.616	3.499.755.616
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	8.280.547.960	8.280.547.960			4.515.055.630	4.515.055.630

13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
<i>Phải trả người bán là các bên liên quan</i>				
Công ty Cổ phần FLC Travel	929.849.891	929.849.891	1.321.636.647	1.321.636.647
Công ty TNHH Hải Châu	29.997.158	29.997.158	29.997.158	29.997.158
<i>Phải trả người bán là các bên khác</i>				
Công ty TNHH MTV FLC Land	827.272.458	827.272.458	503.250.322	503.250.322
Công ty Cổ phần Thương mại Quốc tế - BISCEM	2.493.234.668	2.493.234.668	876.000.000	876.000.000
Công ty TNHH FLC SamSon Golf & Resort	556.953.732	556.953.732	4.370.368.797	4.370.368.797
Công ty TNHH Xuất nhập khẩu Nguyễn Xuân	-	-	11.897.464.917	11.897.464.917
Công ty TNHH Đại Quế Lâm	-	-	5.383.945.000	5.383.945.000
Công ty TNHH Đầu tư TM và XNK DAMEXCO	-	-	13.808.487.793	13.808.487.793
Công ty TNHH Kỹ thuật Thương mại và Đầu tư Bắc Hải	4.550.000.000	4.550.000.000	-	-
Chi nhánh - Công ty Cổ phần Quản lý sân Golf Biscom tại tỉnh Thanh Hóa	4.008.915.464	4.008.915.464	1.751.785.000	1.751.785.000
Công ty Cổ phần FLC Quy Nhơn Golf&Resort	3.910.753.053	3.910.753.053	-	-
Đối tượng khác	16.277.635.178	16.277.635.178	21.435.861.594	21.435.861.594
	<u>33.584.611.602</u>	<u>33.584.611.602</u>	<u>61.378.797.228</u>	<u>61.378.797.228</u>
<i>Phải trả người bán chi tiết theo kỳ hạn thanh toán</i>				
Phải trả người bán ngắn hạn	33.584.611.602	33.584.611.602	61.378.797.228	61.378.797.228
	<u>33.584.611.602</u>	<u>33.584.611.602</u>	<u>61.378.797.228</u>	<u>61.378.797.228</u>

Công ty Cổ phần Liên doanh Đầu tư Quốc tế KLF

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

Báo cáo tài chính
Quý IV năm 2017

14 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số phải thu cuối năm	Số phải nộp cuối năm
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	-	794.256.569	998.277.691	1.792.534.260	-	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	863.622	-	-	-	863.622	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	853.587.441	853.587.922	481	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	3.277.479.891	1.511.773.325	4.127.766.232	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	49.871.908	276.224.341	237.961.550	-	661.486.984
Các loại thuế khác	-	-	3.000.000	3.000.000	-	88.134.699
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	796.017.719	6.000.000	9.000.000	-	-
	863.622	4.917.626.087	3.648.862.798	7.023.849.964	864.103	1.545.639.402

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

15 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
	VND	VND
Ngắn hạn	499.541.743	5.948.847.177
Chi phí thuê mặt bằng	-	5.436.363.636
Chi phí tour du lịch	181.203.897	512.483.541
Chi phí lương PG tháng 12/2017	318.337.846	-
	<u>499.541.743</u>	<u>5.948.847.177</u>

16 . PHẢI TRẢ KHÁC

	<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
	VND	VND
Ngắn hạn	1.133.553.403	2.219.734.811
Tài sản thừa chờ giải quyết	14.431.865	45.723.666
Bảo hiểm xã hội	194.758.902	6.865.089
Bảo hiểm y tế	9.851.250	-
Bảo hiểm thất nghiệp	4.719.984	-
Kinh phí công đoàn	11.538.058	-
Phải trả về lãi vay	319.150.000	1.240.467.000
- Công ty Cổ phần Tập đoàn FLC	-	971.355.000
- Công ty TNHH Đầu tư TM và XNK DAMEXCO	163.166.000	30.838.000
- Công ty TNHH Đầu tư và Xây dựng Phương Đông	48.082.000	49.517.000
- Công ty TNHH TM và NL Quốc tế FLC	107.902.000	50.499.000
- Công ty Đầu tư và Quản lý Tòa nhà Ion Complex	-	138.258.000
Phải trả khác	579.103.344	926.679.056
Dài hạn	617.915.592	617.915.592
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	617.915.592	617.915.592
	<u>1.751.468.995</u>	<u>2.837.650.403</u>

17 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của CSH VND	Quý đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Cộng VND
Số dư đầu năm trước	1.653.525.610.000	2.084.084.516	49.191.780.576	1.704.801.475.092
Lãi trong năm trước	-	-	511.730.527	511.730.527
Số dư cuối năm trước	<u>1.653.525.610.000</u>	<u>2.084.084.516</u>	<u>49.703.511.103</u>	<u>1.705.313.205.619</u>
Số dư đầu năm nay	1.653.525.610.000	2.084.084.516	49.703.511.103	1.705.313.205.619
Lãi trong năm nay	-	-	4.630.474.617	4.630.474.617
Số dư cuối năm nay	<u>1.653.525.610.000</u>	<u>2.084.084.516</u>	<u>54.333.985.720</u>	<u>1.709.943.680.236</u>

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

	Lũy kế đến hết Quý IV/2017
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	
- Vốn góp đầu kỳ	1.653.525.610.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	-
- Vốn góp giảm trong kỳ	-
- Vốn góp cuối kỳ	1.653.525.610.000

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

	<u>Lũy kế đến hết</u> <u>Quý IV/2017</u>	<u>Lũy kế đến hết</u> <u>Quý IV/2016</u>
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	1.219.491.244.725	822.196.917.911
Doanh thu cung cấp dịch vụ	61.324.801.917	84.055.835.708
	<u>1.280.816.046.642</u>	<u>906.252.753.619</u>

19 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	<u>Lũy kế đến hết</u> <u>Quý IV/2017</u>	<u>Lũy kế đến hết</u> <u>Quý IV/2016</u>
	VND	VND
Chiết khấu thương mại	3.735.554.635	2.682.502.353
Hàng bán bị trả lại	1.476.268.278	1.570.510.585
	<u>5.211.822.913</u>	<u>4.253.012.938</u>

20 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	<u>Lũy kế đến hết</u> <u>Quý IV/2017</u>	<u>Lũy kế đến hết</u> <u>Quý IV/2016</u>
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	1.192.555.012.214	790.493.492.195
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	59.308.406.252	67.927.845.978
	<u>1.251.863.418.466</u>	<u>858.421.338.173</u>

21 . DOANH TIÊU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>Lũy kế đến hết</u> <u>Quý IV/2017</u>	<u>Lũy kế đến hết</u> <u>Quý IV/2016</u>
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	13.455.965.686	371.164.666
Lãi hợp tác kinh doanh	48.314.189.000	26.616.721.600
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	14.414.225	-
Lãi thanh lý các khoản đầu tư	11.000.000.000	-
	<u>72.784.568.911</u>	<u>26.987.886.266</u>

22 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Lũy kế đến hết Quý IV/2017	Lũy kế đến hết Quý IV/2016
	VND	VND
Lãi tiền vay	3.765.436.207	2.729.513.438
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	5.444.575.295	15.683.709.401
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	66.775.871
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	6.859	10.416.826
Dự phòng tổn thất đầu tư		4.251.431.705
Chi phí tài chính khác	-	7.831.000
	9.210.018.361	22.749.678.241

23 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Lũy kế đến hết Quý IV/2017	Lũy kế đến hết Quý IV/2016
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	10.840.000	27.782.224
Chi phí nhân công	8.294.423.612	9.341.476.046
Chi phí khấu hao tài sản cố định	91.203.864	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	16.551.605.900	17.976.076.957
Chi phí khác bằng tiền	52.909.200	32.023.219
	25.000.982.576	27.377.358.446

24 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Lũy kế đến hết Quý IV/2017	Lũy kế đến hết Quý IV/2016
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	48.562.236	89.423.480
Chi phí nhân công	6.337.632.629	4.080.971.870
Chi phí khấu hao tài sản cố định	30.196.357	249.739.934
Thuế, phí và lệ phí	-	9.931.455
Chi phí dự phòng	30.733.371.442	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	17.495.801.830	7.266.975.378
Chi phí khác bằng tiền	147.948.602	726.685.402
	54.793.513.096	12.423.727.519

25 . THU NHẬP KHÁC

	Lũy kế đến hết Quý IV/2017	Lũy kế đến hết Quý IV/2016
	VND	VND
Thu nhập khác	105.733.972	1.428.251.039
	105.733.972	1.428.251.039

26 . CHI PHÍ KHÁC

	<u>Lũy kế đến hết</u> <u>Quý IV/2017</u> VND	<u>Lũy kế đến hết</u> <u>Quý IV/2016</u> VND
Lỗ do thanh lý, nhượng bán tài sản	-	1.543.261.170
Chi phí phạt chậm nộp thuế, BHXH	1.125.026.051	5.294.830.985
Các khoản khác	356.320.120	60.375.129
	<u>1.481.346.171</u>	<u>6.898.467.284</u>

27 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Lũy kế đến hết Quý IV/2017 VND	Lũy kế đến hết Quý IV/2016 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	6.142.247.942	2.545.308.323
Các khoản điều chỉnh tăng	1.431.032.910	7.622.580.656
- Các khoản điều chỉnh tăng doanh thu	-	-
- Thu lao HDQT và Ban kiểm soát	306.000.000	-
- Chi phí không được trừ khi tính thuế	-	7.622.580.656
- Lỗi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại	6.859	-
- Tiền phạt chậm nộp thuế, BHXH	1.125.026.051	-
Các khoản điều chỉnh giảm	14.414.225	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại	14.414.225	-
Thu nhập chịu thuế TNDN	7.558.866.627	10.167.888.979
Thu nhập tính thuế TNDN	7.558.866.627	10.167.888.979
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	1.511.773.325	2.033.577.796

28 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Lũy kế đến hết Quý IV/2017 VND	Lũy kế đến hết Quý IV/2016 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	59.402.236	117.205.704
Chi phí nhân công	14.632.056.241	13.422.447.916
Chi phí khấu hao tài sản cố định	121.400.221	249.739.934
Chi phí dự phòng	30.733.371.442	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	34.047.407.730	25.243.052.335
Chi phí khác bằng tiền	200.857.802	758.708.621
	79.794.495.672	39.791.154.510

29 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	Giá trị sổ kế toán			
	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	3.150.014.748	-	5.591.746.409	
Phải thu khách hàng, phải thu khác	209.622.224.874	(30.733.371.442)	247.540.339.608	-
Các khoản cho vay	1.025.868.538.921		952.506.701.417	
Đầu tư dài hạn	-	-	9.000.000.000	-
	1.238.640.778.543	(30.733.371.442)	1.214.638.787.434	-

	Giá trị số kế toán	
	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ	40.381.056.581	60.095.947.960
Phải trả người bán, phải trả khác	35.336.080.597	64.216.447.631
Chi phí phải trả	499.541.743	5.948.847.177
	76.216.678.921	130.261.242.768

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

Quản lý rủi ro tài chính

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

Rủi ro thị trường

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

Rủi ro về giá:

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

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

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

Rủi ro về lãi suất:

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

Rủi ro tín dụng

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

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 31/12/2017				
Tiền và tương đương tiền	3.150.014.748	-	-	3.150.014.748
Phải thu khách hàng, phải thu khác	161.915.422.932	16.973.430.500	-	178.888.853.432
Các khoản cho vay	308.760.854.000	717.107.684.921	-	1.025.868.538.921
Đầu tư dài hạn	-	-	-	-
	<u>473.826.291.680</u>	<u>734.081.115.421</u>	<u>-</u>	<u>1.207.907.407.101</u>
Tại ngày 01/01/2017				
Tiền và tương đương tiền	5.591.746.409	-	-	5.591.746.409
Phải thu khách hàng, phải thu khác	197.540.339.608	50.000.000.000	-	247.540.339.608
Các khoản cho vay	398.820.800.000	553.685.901.417	-	952.506.701.417
Đầu tư dài hạn	-	-	-	-
	<u>601.952.886.017</u>	<u>603.685.901.417</u>	<u>-</u>	<u>1.205.638.787.434</u>

Rủi ro thanh khoản

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

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

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 31/12/2017				
Vay và nợ	39.365.756.567	1.015.300.014	-	40.381.056.581
Phải trả người bán, phải trả khác	34.718.165.005	617.915.592	-	35.336.080.597
Chi phí phải trả	499.541.743	-	-	499.541.743
	<u>74.583.463.315</u>	<u>1.633.215.606</u>	<u>-</u>	<u>76.216.678.921</u>
Tại ngày 01/01/2017				
Vay và nợ	55.580.712.886	8.280.547.960	-	63.861.260.846
Phải trả người bán, phải trả khác	63.598.532.039	617.915.592	-	64.216.447.631
Chi phí phải trả	5.948.847.177	-	-	5.948.847.177
	<u>125.128.092.102</u>	<u>8.898.463.552</u>	<u>-</u>	<u>134.026.555.654</u>

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

30 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỶ KẾ TOÁN NĂM

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

31 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 do Công ty lập và số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Nhân Tâm Việt.



Trần Hồng Nhật
Người lập biểu



Nguyễn Trung Kiên
Kế toán trưởng



Nguyễn Đức Công
Phó Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 18 tháng 01 năm 2018