

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 1 năm 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN SACOM



MỤC LỤC

----- oOo -----

	Trang
1. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG	01 - 03
2. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG	04 - 05
3. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG	06 - 07
4. THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG	08 - 23

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2017	31/12/2016
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)	100		461.819.525.704	385.955.092.413
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	190.116.126.142	50.026.840.528
1. Tiền	111		190.116.126.142	50.026.840.528
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	233.826.506.123	210.525.817.397
1. Chứng khoán kinh doanh	121		240.500.605.186	217.650.160.250
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(6.674.099.063)	(7.124.342.853)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		27.231.334.540	120.648.273.556
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		9.750.000	141.159.300
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1.254.900.000	503.478.251
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		11.600.000.000	11.800.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	14.366.684.540	108.203.636.005
IV. Hàng tồn kho	140	V.04	5.116.608.000	-
1. Hàng tồn kho	141		5.116.608.000	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		5.528.950.899	4.754.160.932
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3.986.244.441	3.211.454.474
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		1.542.706.458	1.542.706.458
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+230+240+250+260)	200		2.666.955.944.927	2.795.229.260.083
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		82.077.377.323	82.077.377.323
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		82.077.377.323	82.077.377.323
II. Tài sản cố định	220		14.326.960.101	14.689.725.663
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.06	11.947.610.101	12.310.375.663
- Nguyên giá	222		32.301.084.174	32.301.084.174
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(20.353.474.073)	(19.990.708.511)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.07	2.379.350.000	2.379.350.000
- Nguyên giá	228		2.379.350.000	2.379.350.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229			
III. Bất động sản đầu tư	230	V.08	11.211.821.819	11.211.821.819
- Nguyên giá	231		11.211.821.819	11.211.821.819
- Giá trị hao mòn lũy kế	232			

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2017	31/12/2016
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.05	7.971.872.663	6.235.072.663
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		7.971.872.663	6.235.072.663
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.09	2.549.960.381.400	2.679.313.262.366
1. Đầu tư vào công ty con	251		1.914.800.000.000	1.914.800.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		604.242.808.060	778.106.010.060
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		136.500.000.000	66.500.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(105.582.426.660)	(80.092.747.694)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.407.531.621	1.702.000.249
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.09	1.407.531.621	1.702.000.249
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		3.128.775.470.631	3.181.184.352.496

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2017	31/12/2016
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		684.452.485.433	739.052.190.812
I. Nợ ngắn hạn	310		683.595.233.084	738.212.438.462
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		5.365.551.269	1.437.437.040
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		15.972.264.500	20.606.495.400
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		552.143.315	273.128.080
4. Phải trả người lao động	314		517.587.473	2.413.883.952
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		1.605.111.111	1.163.636.364
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.11	37.846.205.294	31.184.380.133
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.10	621.732.500.000	681.116.157.371
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3.870.122	17.320.122
II. Nợ dài hạn	330		857.252.349	839.752.350
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		17.499.999	
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.11	839.752.350	839.752.350
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		2.444.322.985.198	2.442.132.161.684
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.12	2.444.322.985.198	2.442.132.161.684
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1.802.353.360.000	1.802.353.360.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.802.353.360.000	1.802.353.360.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		406.943.449.943	406.943.449.943
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		150.829.313.956	150.829.313.956
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		84.196.861.299	82.006.037.785
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		82.006.037.785	49.878.087.853
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2.190.823.514	32.127.949.932
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		3.128.775.470.631	3.181.184.352.496

Tp.HCM, ngày 27 tháng 04 năm 2017

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Nguyễn Thanh Xuân

Hà Hoàng Thế Quang

Trần Anh Vương

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Quý I năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 01 năm 2017	Quý 01 năm 2016	3 tháng đầu năm 2017	3 tháng đầu năm 2016
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	1.253.873.655	381.362.545	1.253.873.655	381.362.545
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.3	1.253.873.655	381.362.545	1.253.873.655	381.362.545
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	260.405.609	-	260.405.609	-
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		993.468.046	381.362.545	993.468.046	381.362.545
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	54.770.056.828	208.361.218	54.770.056.828	-
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	46.501.535.435	8.855.177.673	46.501.535.435	208.361.218
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		14.299.946.198	3.931.776.537	14.299.946.198	8.855.177.673
8. Chi phí bán hàng	25	VI.9	-	89.408.664	-	3.931.776.537
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.9	7.071.165.925	1.761.928.210	7.071.165.925	89.408.664
10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + 21 - 22 - 25 - 26)	30		2.190.823.514	(10.116.790.784)	2.190.823.514	1.761.928.210
11. Thu nhập khác	31	VI.7	-	-	-	(10.116.790.784)
12. Chi phí khác	32	VI.8	-	-	-	-
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		-	-	-	-
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		2.190.823.514	(10.116.790.784)	2.190.823.514	(10.116.790.784)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.11	-	-	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		2.190.823.514	(10.116.790.784)	2.190.823.514	(10.116.790.784)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Quý 1 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Người lập



Nguyễn Thanh Xuân

Kế toán trưởng



Hà Hoàng Thế Quang

Tp.HCM, ngày 27 tháng 04 năm 2017

Tổng Giám đốc



Trần Anh Vương

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 1 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017	Từ ngày 01/01/2016 đến 31/03/2016
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT, KINH DOANH				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		29.714.300.820	4.078.631.025
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(49.728.646.690)	(2.568.263.855)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(3.372.802.502)	(1.661.987.256)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(10.629.092.167)	(976.641.293)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		-	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		4.782.792.768	3.674.039.887
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(20.272.109.244)	(3.576.328.023)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(49.505.557.015)	(1.030.549.515)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		200.000.000	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(125.845.828.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		165.416.342.629	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức lợi nhuận được chia	27		21.478.500.000	-
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	30		187.094.842.629	(125.845.828.000)
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		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành.	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		27.000.000.000	129.000.000.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(24.500.000.000)	-
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		2.500.000.000	129.000.000.000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+ 30 + 40)	50		140.089.285.614	2.123.622.485

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 1 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

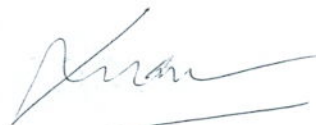
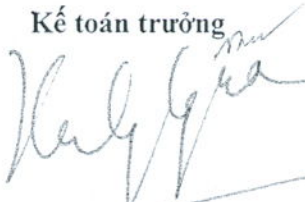
CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017	Từ ngày 01/01/2016 đến 31/03/2016
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		50.026.840.528	1.394.769.239
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	V.01	190.116.126.142	3.518.391.724

Tp.HCM, ngày 27 tháng 04 năm 2017

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc


Nguyễn Thanh Xuân

Hà Hoàng Thế Quang

Trần Anh Vương

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 1 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1. Thành lập:**

Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển SACOM (tên cũ: Công ty cổ phần Cáp và Vật liệu Viễn thông) là công ty cổ phần được thành lập theo quyết định số 995/1997/QĐ-TTg ngày 11/11/1997 của Thủ tướng Chính phủ và quyết định số 75/1998/QĐ-TCCB ngày 07/02/1998 của Tổng cục trưởng Tổng cục Bưu điện.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số cũ 059162, cấp ngày 30 tháng 03 năm 1998 và thay đổi lần 21 vào ngày 29 tháng 04 năm 2016 theo mã doanh nghiệp là 3600253537.

Trụ sở chính: khu công nghiệp Biên Hòa 1, phường An Bình, Thành phố biên hòa, tỉnh Đồng Nai.

Văn phòng giao dịch: số 152/11B đường Điện Biên Phủ, phường 25, quận Bình Thạnh, Tp Hồ Chí Minh

Công ty được niêm yết tại Trung tâm giao dịch chứng khoán Hồ Chí Minh theo giấy phép số 02/GPPH ngày 02/06/2000 do Ủy ban chứng khoán Nhà nước cấp.

Mã chứng khoán niêm yết: **SAM**.

2. Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần.**3. Lĩnh vực kinh doanh:** Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất, thương mại, xây dựng.**4. Ngành nghề kinh doanh:**

Hoạt động chính của Công ty là: Sản xuất, mua bán các loại cáp, vật liệu viễn thông và các loại cáp, vật liệu dân dụng, Bobin gỗ (trục gỗ dung quần dây cáp). Xuất nhập khẩu nguyên vật liệu, sản phẩm cáp chuyên ngành viễn thông và vật liệu điện dân dụng phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh của đơn vị. Sản xuất và kinh doanh sản phẩm dây đồng, sản phẩm ống nhựa các loại. Cho thuê văn phòng (hoạt động ngoài tỉnh). Đầu tư phát triển kinh doanh nhà, công trình hạ tầng kỹ thuật đô thị. Kinh doanh bất động sản. Kinh doanh sân golf. Dịch vụ lưu trú, dịch vụ du lịch.

5. Cấu trúc doanh nghiệp*Các công ty con*

Tên công ty	Lĩnh vực kinh doanh	Tỷ lệ vốn góp
Công ty CP Địa Ốc Sacom	Kinh doanh bất động sản ...	99,44%
Công ty CP Sacom Tuyền Lâm	Kinh doanh, dịch vụ ...	99,76%
Công ty CP Dây Và Cáp Sacom	Sản xuất, thương mại ...	99,90%
Công ty TNHH Sacom Chíp Sáng	Kinh doanh, dịch vụ ...	73,75%

Các công ty liên doanh, liên kết

Tên công ty	Lĩnh vực kinh doanh	Tỷ lệ vốn góp
Công ty CP Dịch Vụ Du Lịch Phú Thọ	Dịch vụ, du lịch...	28,98%
Công ty CP ĐT và PT Hạ tầng An Việt	Kinh doanh bất động sản...	45,00%
Công ty CP Nhựa Sam Phú	Sản xuất, mua bán các sản phẩm nhựa...	25,10%
Công ty CP VLD Và VT Sam Cường	Sản xuất thiết bị, vật liệu điện và viễn thông.	33,74%

Ghi chú: tỷ lệ quyền biểu quyết đối với các Công ty con, liên doanh, liên kết tương ứng với tỷ lệ góp vốn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 1 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN.**1. Kỳ kế toán:**

Kỳ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

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 Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

2. 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 mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG.**1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền:**

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá ba 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.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

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

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là tài sản ngắn hạn.

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là tài sản dài hạn.

3. Nguyên tắc ghi nhận 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 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 của chúng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 1 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất không thời hạn thì sẽ không trích khấu hao.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 15 năm
Máy móc, thiết bị	05 - 10 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	04 - 08 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05 năm

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư:

Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:

Các chi phí phục vụ cho hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản, cải tạo, nâng cấp TSCĐ trong kỳ được vốn hoá vào TSCĐ đang được đầu tư hoặc cải tạo nâng cấp đó.

Các chi phí trả trước liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

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

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 được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

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

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua chứng khoán đó được coi là "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

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

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm 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".

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), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phạt trễ khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 1 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

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

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là nợ ngắn hạn;
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là nợ dài hạn;
- Tài sản thừa chờ xử lý được phân loại là nợ ngắn hạn;
- Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn, chi phí bảo hành sản phẩm, trích

10. quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm:

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

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt được trích các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành, sẽ phân chia cho các bên dựa trên tỷ lệ vốn góp.

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu:

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

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.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt được trích các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành, sẽ phân chia cho các bên dựa trên tỷ lệ vốn góp.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu:

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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, hàng hoá đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá như là người sở hữu hoặc quyền kiểm soát hàng hoá;
- 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 1 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ:

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thoả 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.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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 thoả mãn đồng thời hai 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 thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại:

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

Chi phí thuế thu nhập hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 1 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN.

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	31/03/2017	31/12/2016
Tiền mặt	5.950.000	-
Tiền gửi ngân hàng	190.110.176.142	50.026.840.528
Cộng	190.116.126.142	50.026.840.528
2. Các khoản đầu tư tài chính		
a) Chứng khoán kinh doanh	31/03/2017	31/12/2016
Công ty CP Alphanam	7.243.518.147	7.243.518.147
Công ty CP Đường Biên Hòa (BHS)	-	1.894.368.040
Công ty CP Quốc Tế Sơn Hà (SHI)	43.629	1.963.932.000
Ngân hàng TMCP Á Châu (ACB)	-	130.437.063
Tổng Công ty Viglacera - CTCP (VGC)	200.100.000.000	200.100.000.000
Tổng Công ty CP Khoan và Dịch vụ Khoan Dầu khí (PVD)	4.555.545.000	4.555.545.000
Công ty CP Phân Lân Nung Chảy Văn Điển (VAF)	1.762.360.000	1.762.360.000
Công ty CP DV và XD Địa ốc Đất Xanh (DXG)	26.839.138.410	-
Cộng	240.500.605.186	217.650.160.250
b) Đầu tư góp vào đơn vị khác	31/03/2017	31/12/2016
Đầu tư vào công ty con		
Công ty CP Địa Ốc Sacom	400.000.000.000	400.000.000.000
Công ty CP Sacom - Tuyên Lâm	897.300.000.000	897.300.000.000
Công ty TNHH Sacom - Chíp Sáng	118.000.000.000	118.000.000.000
Công ty CP Dây và Cáp Sacom	499.500.000.000	499.500.000.000
Cộng	1.914.800.000.000	1.914.800.000.000
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		
Công ty CP Dịch vụ Du Lịch Phú Thọ	425.384.970.000	423.975.972.000
Công ty CP ĐT và PT Hạ Tầng An Việt	155.500.000.000	155.500.000.000
Công ty CP Sam Cường	17.409.996.000	16.497.196.000
Công ty CP Sam Phú (*)	5.947.842.060	5.947.842.060
Công ty CP BĐS Hiệp Phú	-	176.185.000.000
Cộng	604.242.808.060	778.106.010.060
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		
Công ty CP Du lịch Bưu Điện	3.000.000.000	3.000.000.000
Công ty CP Momota	13.500.000.000	13.500.000.000
Dự án Nhơn Trạch	50.000.000.000	50.000.000.000
Dự án hợp tác đầu tư Nhựa Đồng Nai	70.000.000.000	-
Cộng	136.500.000.000	66.500.000.000
c) Dự phòng đầu tư	(112.256.525.723)	(87.217.090.547)

(*) Công ty Cổ phần Nhựa Sam Phú hiện tại đang thực hiện các thủ tục giải thể công ty theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2014 số 05/2014/NQ-ĐHĐCĐ ngày 20/05/2014.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 1 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

3. Phải thu khác

	31/03/2017	31/12/2016
Ngắn hạn		
Tạm ứng	335.832.792	1.645.580.992
Ký quỹ	5.000.000	5.000.000
Phải thu khác	14.025.851.748	106.553.055.013
Phải thu cổ tức Công ty CP Dây và Cáp Sacom	-	21.478.500.000
Phải thu cổ tức Công ty CP Địa Ốc Sacom	13.790.494.764	13.790.494.764
Phải thu Công ty CP Nhựa Đồng Nai	-	70.000.000.000
Phải thu khác	235.356.984	1.284.060.249
Cộng	14.366.684.540	108.203.636.005

4. Hàng tồn kho

	31/03/2017	31/12/2016
Hàng hoá	5.116.608.000	-
Giá trị thuần hàng tồn kho	5.116.608.000	-

5. Tài sản dở dang dài hạn

	31/03/2017	31/12/2016
Xây dựng cơ bản dở dang	7.971.872.663	6.235.072.663
Mua sắm	-	-
Xây dựng cơ bản dở dang	7.971.872.663	6.235.072.663
Chi phí xây dựng Tòa nhà văn phòng Điện Biên Phủ	-	-
Chi phí dự án Khu Dân cư Bình Thắng	5.295.000.000	3.876.000.000
Chi phí xây dựng và thiết kế thương hiệu Sam Holdings	2.115.630.000	1.797.830.000
Chi phí dự án Nông nghiệp DakNong	561.242.663	561.242.663
Cộng	7.971.872.663	6.235.072.663

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình (xem trang số 22)**7. Tài sản cố định vô hình**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu kỳ	2.379.350.000	2.379.350.000
Số dư cuối kỳ	2.379.350.000	2.379.350.000
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-
Giá trị còn lại		
Số dư đầu kỳ	2.379.350.000	2.379.350.000
Số dư cuối kỳ	2.379.350.000	2.379.350.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 1 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

8. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu kỳ	11.211.821.819	11.211.821.819
Số dư cuối kỳ	11.211.821.819	11.211.821.819
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-
Giá trị còn lại		
Số dư đầu kỳ	11.211.821.819	11.211.821.819
Số dư cuối kỳ	11.211.821.819	11.211.821.819

9. Chi phí trả trước

	31/03/2017	31/12/2016
Dài hạn	1.407.531.621	1.702.000.249
Giá trị còn lại của công cụ dụng cụ sử dụng	1.407.531.621	1.702.000.249

10. Vay và nợ thuê tài chính

Vay ngắn hạn	31/03/2017	31/12/2016
Công ty CP BĐS Hiệp Phú	-	61.883.657.371
Công ty CP Địa Ốc Sacom	170.000.000.000	170.000.000.000
Công ty CP Dây và Cáp Sacom	24.032.500.000	18.532.500.000
Công ty CP Sacom Tuyền Lâm	427.700.000.000	430.700.000.000
Cộng	621.732.500.000	681.116.157.371

11. Phải trả khác

	31/03/2017	31/12/2016
Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	62.325.560	51.487.420
Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	-	-
Công ty CP Địa Ốc Sacom	14.418.125.002	10.380.625.000
Công ty CP Sacom Tuyền Lâm	9.528.975.000	10.010.809.722
Công ty CP Dây Và Cáp Sacom	2.010.352.085	1.895.163.334
Cổ tức phải trả	1.373.514.169	1.381.698.324
Các khoản phải trả, phải nộp khác	10.452.913.478	7.464.596.333
Cộng	37.846.205.294	31.184.380.133
Dài hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	839.752.350	839.752.350,00
Cộng	839.752.350	839.752.350

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 1 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

12. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu (xem trang số 23)

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/03/2017		31/12/2016	
	Vốn góp	Tỷ lệ (%)	Vốn góp	Tỷ lệ (%)
Vốn đầu tư của nhà nước	-	0%	-	0%
Vốn góp cổ đông khác	1.802.353.360.000	100%	1.802.353.360.000	100%
Cộng	1.802.353.360.000	100%	1.802.353.360.000	100%

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

Vốn đầu tư của chủ sở hữu	31/03/2017	31/12/2016
Vốn góp đầu kỳ	1.802.353.360.000	1.802.353.360.000
Vốn góp tăng trong kỳ		
Vốn góp cuối kỳ	1.802.353.360.000	1.802.353.360.000

d. Cổ phiếu

	31/03/2017	31/12/2016
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	180.235.336	180.235.336
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	180.235.336	180.235.336
Cổ phiếu phổ thông	180.235.336	180.235.336
Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	180.235.336	180.235.336
Cổ phiếu phổ thông	180.235.336	180.235.336
Cổ phiếu ưu đãi	-	-

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 1 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH.

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 01 năm 2017	Quý 01 năm 2016
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.253.873.655	381.362.545
Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	-	-
Cộng	1.253.873.655	381.362.545
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 01 năm 2017	Quý 01 năm 2016
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	1.253.873.655	381.362.545
Cộng	1.253.873.655	381.362.545
4. Giá vốn hàng bán	Quý 01 năm 2017	Quý 01 năm 2016
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	260.405.609	-
Cộng	260.405.609	-
5. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 01 năm 2017	Quý 01 năm 2016
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.193.701.020	208.361.218
Lãi bán các khoản đầu tư	53.576.355.808	-
Cộng	54.770.056.828	208.361.218
6. Chi phí tài chính	Quý 01 năm 2017	Quý 01 năm 2016
Lãi tiền vay	14.299.946.198	3.931.776.537
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	522.351.011	3.059.030.000
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	26.357.633.637	1.847.086.327
Chi phí tài chính khác	5.321.604.589	17.284.809
Cộng	46.501.535.435	8.855.177.673
9. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 01 năm 2017	Quý 01 năm 2016
Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	-	89.408.664
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	7.071.165.925	1.761.928.210
10. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Quý 01 năm 2017	Quý 01 năm 2016
Chi phí nhân công	2.540.304.290	1.798.771.409
Chi phí khấu hao tài sản cố định	362.765.562	356.051.064
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.650.614.733	794.736.694
Chi phí khác bằng tiền	593.666.668	-
Cộng	5.147.351.253	2.949.559.167

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 1 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý 01 năm 2017	Quý 01 năm 2016
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	2.190.823.514	(10.116.790.784)
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	(2.190.823.514)	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
+ Cổ tức, lợi nhuận được chia	2.190.823.514	-
+ Chuyển lỗ các năm trước	-	-
Tổng thu nhập tính thuế	2.190.823.514	-
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Giao dịch với các bên liên quan:**

Trong kỳ, Công ty phát sinh các nghiệp vụ mua bán với các bên liên quan như sau:

Nghiệp vụ mua hàng

Bên liên quan	Mối quan hệ	Giá trị giao dịch
Công ty CP Dây Và Cáp Sacom	Công ty con	221.964.280
Cộng		221.964.280

Nghiệp vụ bán hàng

Bên liên quan	Mối quan hệ	Giá trị giao dịch
Công ty CP Dây Và Cáp Sacom	Công ty con	5.116.608.000
Công ty CP Sacom - Tuyền Lâm	Công ty con	277.240.720
Cộng		5.393.848.720

Đến ngày 31/03/2017, các khoản chưa thanh toán với các bên liên quan như sau:

Các khoản phải thu thương mại

Bên liên quan	Mối quan hệ	31/03/2017
Công ty CP Địa Ốc Sacom	Công ty con	82.077.377.323
Cộng		82.077.377.323

Các khoản phải trả thương mại

Bên liên quan	Mối quan hệ	31/03/2017
Công ty CP Dây Và Cáp Sacom	Công ty con	4.613.948.562
Công ty CP Sacom - Tuyền Lâm	Công ty con	32.482.469
Cộng		4.646.431.031

Các khoản phải thu khác

Bên liên quan	Mối quan hệ	31/03/2017
Công ty CP Địa Ốc Sacom	Công ty con	13.793.847.414
Công ty TNHH Sacom - Chíp Sáng	Công ty con	119.293.334
Cộng		13.913.140.748

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 1 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Các khoản phải trả khác

Bên liên quan	Mối quan hệ	31/03/2017
Công ty CP Dây Và Cáp Sacom	Công ty con	26.042.852.085
Công ty CP Địa Ốc Sacom	Công ty con	204.918.125.002
Công ty CP Sacom - Tuyên Lâm	Công ty con	437.228.975.000
Cộng		668.189.952.087

2. Công cụ tài chính**a. Quản lý rủi ro tài chính**

Tổng quan: Các loại rủi ro tài chính mà Công ty phải đối mặt do việc sử dụng các công cụ tài chính là:

- Rủi ro tín dụng
- Rủi ro thanh khoản
- Rủi ro thị trường

b. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình bao gồm cả tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

Tiền gửi ngân hàng và các khoản tương đương tiền

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với các khách hàng lớn. Trên cơ sở này, Công ty không có rủi ro tập trung về tín dụng.

c. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Giám đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

Thông tin thời hạn đáo hạn của nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các giá trị thanh toán chưa chiết khấu theo hợp đồng như sau:

	Từ 01 năm trở xuống	Từ 01 năm đến 05 năm	Cộng
Số cuối kỳ	682.521.632.174	839.752.350	683.361.384.524
Các khoản vay	621.732.500.000	-	621.732.500.000
Phải trả người bán	5.365.551.269	-	5.365.551.269
Người mua trả tiền trước	15.972.264.500	-	15.972.264.500
Chi phí phải trả	-	-	-
Phải trả khác	39.451.316.405	839.752.350	40.291.068.755

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính.

Trang 19

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 1 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Số đầu kỳ	735.508.106.308	839.752.350	736.347.858.658
Các khoản vay	681.116.157.371	-	681.116.157.371
Phải trả người bán	1.437.437.040	-	1.437.437.040
Người mua trả tiền trước	20.606.495.400	-	20.606.495.400
Chi phí phải trả	-	-	-
Phải trả khác	32.348.016.497	839.752.350	33.187.768.847

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.

d. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại : Rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch cho các giao dịch trong tương lai bằng ngoại tệ. Công ty giám sát các rủi ro đối với các tài sản và nợ phải trả tài chính bằng ngoại tệ.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do thay đổi lãi suất thị trường. Rủi ro về thay đổi lãi suất thị trường của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách theo dõi chặt chẽ tình hình thị trường có liên quan để xác định chính sách lãi suất hợp lý có lợi cho các mục đích quản lý giới hạn rủi ro của Công ty.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể hoặc nợ phải trả tài chính có lãi suất cố định.

Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

Các cổ phiếu do công ty nắm giữ có thể bị ảnh hưởng bởi các rủi ro về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư và đa dạng hóa danh mục đầu tư.

e. Giá trị hợp lý

Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc kỳ kế toán do thông tư 210/2009/TT-BTC do Bộ tài chính ban hành ngày 06/11/2009 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 cũng yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

4. Thông tin về hoạt động liên tục

Trong kỳ báo cáo tài chính, không có hoạt động hoặc sự kiện phát sinh nào có ảnh hưởng đáng kể đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Vì vậy, Báo cáo tài chính riêng của Công ty được lập trên cơ sở giả định Công ty sẽ hoạt động liên tục.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

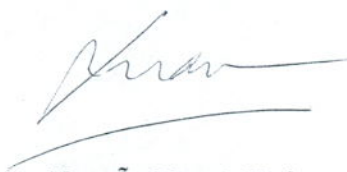
Quý 1 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

5. Thông tin so sánh

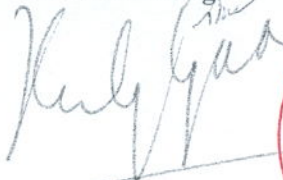
Số liệu so sánh còn lại là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng kết thúc ngày 31/12/2016 đã được Công ty TNHH kiểm toán Vaco kiểm toán.

Người lập



Nguyễn Thanh Xuân

Kế toán trưởng



Hà Hoàng Thế Quang

Tp.HCM, ngày 27 tháng 04 năm 2017

Tổng Giám đốc



Trần Anh Vương

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Thiết bị văn phòng	Phương tiện vận tải	Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	27.192.968.976	1.084.290.000	1.369.142.480	2.654.682.718	32.301.084.174
Mua mới	-	-	-	-	-
Đầu tư XD CB hoàn thành	-	-	-	-	-
Tặng khác	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	27.192.968.976	1.084.290.000	1.369.142.480	2.654.682.718	32.301.084.174
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	15.800.130.652	166.752.661	1.369.142.480	2.654.682.718	19.990.708.511
Khấu hao	316.467.732	46.297.830	-	-	362.765.562
Tặng khác	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	16.116.598.384	213.050.491	1.369.142.480	2.654.682.718	20.353.474.073
Giá trị còn lại					
Số dư đầu kỳ	11.392.838.324	917.537.339	-	-	12.310.375.663
Số dư cuối kỳ	11.076.370.592	871.239.509	-	-	11.947.610.101

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

12. Vốn chủ sở hữu

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

Khoản mục	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế	Cộng
Số dư đầu kỳ này	1.802.353.360.000	406.943.449.943	150.829.313.956	82.006.037.785	2.442.132.161.684
Lợi nhuận sau thuế trong kỳ	-	-	-	2.190.823.514	2.190.823.514
Trích quỹ chính sách, xã hội	-	-	-	-	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-
Tặng khác	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ này	1.802.353.360.000	406.943.449.943	150.829.313.956	84.196.861.299	2.444.322.985.198



Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính