

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 1 năm 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN SAM HOLDINGS

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 - 22

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2018	31/12/2017
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)	100		1.016.938.421.757	934.276.375.339
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	2.212.548.756	3.434.471.549
1. Tiền	111		2.212.548.756	3.434.471.549
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	364.108.855.693	541.431.482.512
1. Chứng khoán kinh doanh	121		451.630.194.015	581.735.572.135
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(87.521.338.322)	(40.304.089.623)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		646.197.454.744	382.898.665.785
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		280.796.240	401.488.090
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		150.000.000	318.423.350
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		11.700.000.000	11.700.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	634.066.658.504	370.478.754.345
IV. Hàng tồn kho	140	V.04	-	-
1. Hàng tồn kho	141		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4.419.562.564	6.511.755.493
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.09	428.623.688	956.530.116
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3.990.938.876	4.012.518.919
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			1.542.706.458
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+230+240+250+260)	200		2.455.978.989.409	2.464.067.973.209
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		120.000.000.000	126.800.000.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			6.800.000.000
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.03	120.000.000.000	120.000.000.000
II. Tài sản cố định	220		499.365.678	564.232.677
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.06	92.298.179	99.012.677
- Nguyên giá	222		16.064.884.550	16.064.884.550
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(15.972.586.371)	(15.965.871.873)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.07	407.067.499	465.220.000
- Nguyên giá	228		697.830.000	697.830.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(290.762.501)	(232.610.000)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2018	31/12/2017
III. Bất động sản đầu tư	230	V.08	23.995.421.493	24.351.472.557
- Nguyên giá	231		29.827.371.443	29.827.371.443
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(5.831.949.950)	(5.475.898.886)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.05	6.468.039.839	5.523.039.839
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		6.468.039.839	5.523.039.839
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.09	2.302.916.353.090	2.304.059.373.287
1. Đầu tư vào công ty con	251		1.814.800.000.000	1.814.800.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		620.442.966.000	617.442.966.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		16.500.000.000	16.500.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(148.826.612.910)	(144.683.592.713)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		2.099.809.309	2.769.854.849
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.09	2.099.809.309	2.381.874.560
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	387.980.289
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		3.472.917.411.166	3.398.344.348.548

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2018	31/12/2017
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		968.785.923.086	926.976.659.029
I. Nợ ngắn hạn	310		255.905.119.236	214.095.855.179
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		250.000.000	10.897.072.879
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		6.683.389.345	306.901.417
4. Phải trả người lao động	314		617.132.920	597.530.563
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		12.009.004.959	12.102.109.289
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.11	78.157.295.436	19.324.879.831
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.10	157.838.825.505	170.452.651.078
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		349.471.071	414.710.122
II. Nợ dài hạn	330		712.880.803.850	712.880.803.850
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.11	780.803.850	780.803.850
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.10	712.100.000.000	712.100.000.000
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		2.504.131.488.080	2.471.367.689.519
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.12	2.504.131.488.080	2.471.367.689.519
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		2.417.857.030.000	2.417.857.030.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		2.417.857.030.000	2.417.857.030.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		142.970.000	142.970.000
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		86.131.488.080	53.367.689.519
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a		53.367.689.519	23.385.721.684
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		32.763.798.561	29.981.967.835
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		3.472.917.411.166	3.398.344.348.548

Tp.HCM, ngày 26 tháng 04 năm 2018

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Võ Ý Thảo



Nguyễn Thanh Xuân



Trần Anh Vương

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Quý 1 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 01 năm 2018	Quý 01 năm 2017	3 tháng đầu năm 2018	3 tháng đầu năm 2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	1.251.319.688	1.253.873.655	1.251.319.688	1.253.873.655
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.3	1.251.319.688	1.253.873.655	1.251.319.688	1.253.873.655
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	238.458.177	260.405.609	238.458.177	260.405.609
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		1.012.861.511	993.468.046	1.012.861.511	993.468.046
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	121.126.758.480	54.770.056.828	121.126.758.480	54.770.056.828
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	74.754.618.405	46.501.535.435	74.754.618.405	46.501.535.435
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>22.944.952.542</i>	<i>14.299.946.198</i>	<i>22.944.952.542</i>	<i>14.299.946.198</i>
8. Chi phí bán hàng	25	VI.9	-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.9	6.194.579.368	7.071.165.925	6.194.579.368	7.071.165.925
10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + 21 - 22 - 25 - 26)	30		41.190.422.218	2.190.823.514	41.190.422.218	2.190.823.514
11. Thu nhập khác	31	VI.7	-	-	-	-
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		41.190.422.218	2.190.823.514	41.190.422.218	2.190.823.514
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.11	8.038.643.368	-	8.038.643.368	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		387.980.289	-	387.980.289	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		32.763.798.561	2.190.823.514	32.763.798.561	2.190.823.514

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Quý 1 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Tp.HCM, ngày 26 tháng 04 năm 2018

Người lập



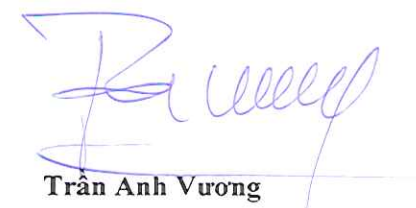
Võ Ý Thảo

Kế toán trưởng



Nguyễn Thanh Xuân

Tổng Giám đốc 



Trần Anh Vương

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 1 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Từ ngày 01/01/2018 đến 31/03/2018	Từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017
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		127.187.861.924	29.714.300.820
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(13.495.155.632)	(49.728.646.690)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(2.583.976.239)	(3.372.802.502)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(21.718.494.089)	(10.629.092.167)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		-	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		13.409.486.300	4.782.792.768
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(112.819.455.990)	(20.272.109.244)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(10.019.733.726)	(49.505.557.015)
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		(40.073.000.000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		91.350.198.000	165.416.342.629
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức lợi nhuận được chia	27		25.110.524.246	21.478.500.000
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	30		76.387.722.246	187.094.842.629
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		126.501.480.217	27.000.000.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(194.091.391.530)	(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		(67.589.911.313)	2.500.000.000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+ 30 + 40)	50		(1.221.922.793)	140.089.285.614

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 1 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Từ ngày 01/01/2018 đến 31/03/2018	Từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		3.434.471.549	50.026.840.528
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	2.212.548.756	190.116.126.142

Tp.HCM, ngày 26 tháng 04 năm 2018

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Võ Ý Thảo



Nguyễn Thanh Xuân



Trần Anh Vương

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý I năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

Công ty Cổ phần SAM Holdings (tên cũ: Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Sacom) 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 23 vào ngày 28 tháng 11 năm 2017 theo mã doanh nghiệp là 3600253537.

Trụ sở chính: 152/11B Điện Biên Phủ, P.25, Q.Bình Thạnh, TP.HCM.

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 quấn 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

Cơ cấu tổ chức của Công ty bao gồm 04 công ty con với chi tiết như sau:

Tên công ty	Lĩnh vực kinh doanh	Tỷ lệ vốn góp
Công ty CP Địa Ốc Sacom	Kinh doanh bất động sản ...	74,58%
Công ty CP Sacom Tuyền Lâm	Kinh doanh, dịch vụ ...	99,75%
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%

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 1 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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.

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:

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

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 1 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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 được coi là "trương 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 trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 1 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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.

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 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.

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 thỏa 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 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

	31/03/2018	31/12/2017
1. Tiền và các khoản tương đương tiền		
Tiền mặt	100.917.635	21.500.000
Tiền gửi ngân hàng	2.111.631.121	3.412.971.549
Cộng	2.212.548.756	3.434.471.549
2. Các khoản đầu tư tài chính		
a) Chứng khoán kinh doanh	31/03/2018	31/12/2017
Công ty CP Alphanam	7.243.518.147	7.243.518.147
Công ty CP Quốc Tế Sơn Hà (SHI)	43.629	43.629
Tổng Công ty CP Khoan và Dịch vụ Khoan Dầu khí (PVD)	492.076.560	492.076.560
Công ty CP Phân Lân Nung Chảy Vãn Điện (VAF)	1.762.360.000	1.762.360.000
Tổng Công ty Dược Việt Nam - CTCP (DVN)	283.624.800.000	283.624.800.000
Công ty CP Tập đoàn Kỹ nghệ gỗ Trường Thành (TTF)	147.060.363.199	147.060.363.199
Công ty CP DV và XD Địa ốc Đất Xanh (DXG)	11.447.032.480	141.552.410.600
Cộng	451.630.194.015	581.735.572.135
b) Đầu tư góp vào đơn vị khác	31/03/2018	31/12/2017
Đầu tư vào công ty con		
Công ty CP Địa Ốc Sacom	300.000.000.000	300.000.000.000
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	1.814.800.000.000	1.814.800.000.000
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		
Công ty CP Dịch vụ Du Lịch Phú Thọ	425.384.970.000	425.384.970.000
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	17.409.996.000
Công ty CP Sam Nông Nghiệp Công nghệ Cao	19.000.000.000	16.000.000.000
Công ty CP Capella Việt Nam	3.148.000.000	3.148.000.000
Cộng	620.442.966.000	617.442.966.000
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 ĐT và XD Hạ Tầng Alphanam (Momota)	13.500.000.000	13.500.000.000
Cộng	16.500.000.000	16.500.000.000
c) Dự phòng đầu tư	(236.347.951.232)	(184.987.682.336)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 1 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

3. Phải thu khác

Ngắn hạn	31/03/2018	31/12/2017
Tạm ứng	2.978.470.350	2.468.066.059
Ký quỹ	205.261.580	122.761.580
Phải thu cổ tức Công ty CP Dây và Cáp Sacom		24.975.000.000
Phải thu từ chuyển nhượng vốn	106.585.149.500	106.935.347.500
Đặt cọc nhận chuyển nhượng cổ phần	112.000.000.000	185.000.000.000
Góp vốn hợp đồng hợp tác đầu tư	173.352.680.000	50.000.000.000
Đặt cọc tham gia đấu giá mua cổ phần	18.006.000.000	
Đặt cọc tham gia cổ phần chiến lược	28.800.000.000	
Phải thu tiền từ bán chứng khoán kinh doanh	190.144.796.756	
Phải thu khác	1.994.300.318	977.579.206
Cộng	634.066.658.504	370.478.754.345
Dài hạn	31/03/2018	31/12/2017
Hợp tác đầu tư với Công ty CP Địa Ốc Sacom dự án Nhơn Trạch	50.000.000.000	50.000.000.000
Hợp tác đầu tư với Công ty CP Nhựa Đồng Nai	70.000.000.000	70.000.000.000
Cộng	120.000.000.000	120.000.000.000

5. Tài sản dở dang dài hạn

Xây dựng cơ bản dở dang	31/03/2018	31/12/2017
Chi phí dự án Khu Dân cư Bình Thắng	6.468.039.839	5.523.039.839
Cộng	6.468.039.839	5.523.039.839

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình (xem trang số 21)**7. Tài sản cố định vô hình**

Khoản mục	Logo, thương hiệu	Cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu kỳ (31/12/2017)	697.830.000	697.830.000
Số dư cuối kỳ (31/03/2018)	697.830.000	697.830.000
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu kỳ (31/12/2017)	232.610.000	232.610.000
Khấu hao trong kỳ	58.152.501	58.152.501
Số dư cuối kỳ (31/03/2018)	290.762.501	290.762.501
Giá trị còn lại		
Số dư đầu kỳ (31/12/2017)	465.220.000	465.220.000
Số dư cuối kỳ (31/03/2018)	407.067.499	407.067.499

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 1 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

8. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Nhà cửa vật kiến trúc	BDS đầu tư khác	Cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu kỳ (31/12/2017)	13.591.171.819	15.286.199.624	950.000.000	29.827.371.443
Số dư cuối kỳ (31/03/2018)	13.591.171.819	15.286.199.624	950.000.000	29.827.371.443
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ (31/12/2017)		5.159.232.228	316.666.658	5.475.898.886
Khấu hao trong kỳ		316.467.732	39.583.332	356.051.064
Số dư cuối kỳ (31/03/2018)		5.475.699.960	356.249.990	5.831.949.950
Giá trị còn lại				
Số dư đầu kỳ (31/12/2017)	13.591.171.819	10.126.967.396	633.333.342	24.351.472.557
Số dư cuối kỳ (31/03/2018)	13.591.171.819	9.810.499.664	593.750.010	23.995.421.493

9. Chi phí trả trước

	31/03/2018	31/12/2017
Ngắn hạn		
Phần mềm Fin Pro Platform	64.800.000	89.100.000
Chương trình Shark Tank Việt Nam		800.000.000
Chi phí làm bảng hiệu SAM Holdings	325.054.750	
Các khoản khác	38.768.938	67.430.116
Dài hạn		
Giá trị còn lại của công cụ dụng cụ sử dụng	2.099.809.309	2.381.874.560
Sản xuất phim tư liệu cho SAM Holdings	696.939.815	842.753.898
Các khoản khác	882.689.499	962.934.000
	520.179.995	576.186.662

10. Vay và nợ thuê tài chính

	31/03/2018	31/12/2017
Vay ngắn hạn		
Công ty CP Địa Ốc Sacom	50.300.000.000	81.000.000.000
Công ty CP Dây và Cáp Sacom	16.730.000.000	31.000.000.000
Công ty CP Chứng Khoán Sài Gòn	90.808.825.505	58.452.651.078
Cộng	157.838.825.505	170.452.651.078
Vay dài hạn		
Công ty CP Sacom Tuyền Lâm	244.179.000.000	244.179.000.000
Ngân hàng TMCP Việt Á	467.921.000.000	467.921.000.000
Cộng	712.100.000.000	712.100.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 1 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

11. Phải trả khác	31/03/2018	31/12/2017
Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	92.772.789	65.806.920
Công ty CP Địa Ốc Sacom	6.641.352.400	5.472.602.399
Công ty CP Sacom Tuyên Lâm	5.923.849.438	6.687.872.760
Công ty CP Dây Và Cáp Sacom	458.748.493	467.191.781
Cổ tức phải trả	1.373.514.169	1.373.514.169
Các khoản đặt cọc của khách hàng	63.381.015.421	5.000.000.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	286.042.726	257.891.802
Cộng	78.157.295.436	19.324.879.831
Dài hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	780.803.850	780.803.850
Cộng	780.803.850	780.803.850

12. Vốn chủ sở hữu**a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu (xem trang số 22)****b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	31/03/2018		31/12/2017	
	Vốn góp	Tỷ lệ (%)	Vốn góp	Tỷ lệ (%)
Vốn đầu tư của nhà nước	-	0%	-	0%
Vốn góp cổ đông khác	2.417.857.030.000	100%	2.417.857.030.000	100%
Cộng	2.417.857.030.000	100%	2.417.857.030.000	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	31/03/2018	31/12/2017
<i>Vốn góp đầu kỳ</i>	2.417.857.030.000	2.417.857.030.000
<i>Vốn góp tăng trong kỳ</i>		
<i>Vốn góp cuối kỳ</i>	2.417.857.030.000	2.417.857.030.000

d. Cổ phiếu

	31/03/2018	31/12/2017
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	241.785.703	241.785.703
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	241.785.703	241.785.703
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	241.785.703	241.785.703
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	241.785.703	241.785.703
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	241.785.703	241.785.703
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 1 năm 2018

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 2018	Quý 01 năm 2017
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.251.319.688	1.253.873.655
Cộng	1.251.319.688	1.253.873.655
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 01 năm 2018	Quý 01 năm 2017
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	1.251.319.688	1.253.873.655
Cộng	1.251.319.688	1.253.873.655
4. Giá vốn hàng bán	Quý 01 năm 2018	Quý 01 năm 2017
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	238.458.177	260.405.609
Cộng	238.458.177	260.405.609
5. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 01 năm 2018	Quý 01 năm 2017
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	292.268.600	1.193.701.020
Lãi bán các khoản đầu tư	120.834.489.880	53.576.355.808
Cộng	121.126.758.480	54.770.056.828
6. Chi phí tài chính	Quý 01 năm 2018	Quý 01 năm 2017
Lãi tiền vay	22.944.952.542	14.299.946.198
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		522.351.011
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	51.360.268.896	26.357.633.637
Chi phí tài chính khác	449.396.967	5.321.604.589
Cộng	74.754.618.405	46.501.535.435
9. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 01 năm 2018	Quý 01 năm 2017
Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	-	-
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	6.194.579.368	7.071.165.925
10. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Quý 01 năm 2018	Quý 01 năm 2017
Chi phí nhân công	2.793.755.841	3.191.029.438
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.204.562.054	251.483.632
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.358.482.749	1.510.807.453
Chi phí khác bằng tiền	837.778.724	2.117.845.402
Cộng	6.194.579.368	7.071.165.925

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 1 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý 01 năm 2018	Quý 01 năm 2017
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	41.190.422.218	2.190.823.514
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	651.333.333	-
+ Chi phí loại trừ	651.333.333	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	1.648.538.712	2.190.823.514
+ Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
+ Chuyển lỗ các năm trước	1.648.538.712	2.190.823.514
Tổng thu nhập tính thuế	40.193.216.839	-
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	8.038.643.368	-

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 bán hàng

Bên liên quan	Mối quan hệ	Giá trị giao dịch
Công ty CP Dây Và Cáp Sacom	Công ty con	202.160.108
Công ty CP Sacom - Tuyền Lâm	Công ty con	99.655.492
Cộng		301.815.600

Đến ngày 31/03/2018, các khoản chưa thanh toán với các bên liên quan như sau:

Các khoản phải thu thương mại

Bên liên quan	Mối quan hệ	31/03/2018
Công ty CP Dây Và Cáp Sacom	Công ty con	147.026.960
Công ty CP Sacom - Tuyền Lâm	Công ty con	72.660.640
Cộng		219.687.600

Các khoản phải thu khác

Bên liên quan	Mối quan hệ	31/03/2018
Công ty TNHH Sacom - Chíp Sáng	Công ty con	5.012.700.000
Cộng		5.012.700.000

Các khoản phải trả khác

Bên liên quan	Mối quan hệ	31/03/2018
Công ty CP Dây Và Cáp Sacom	Công ty con	17.188.748.493
Công ty CP Địa Ốc Sacom	Công ty con	56.941.352.400
Công ty CP Sacom - Tuyền Lâm	Công ty con	250.102.849.438
Cộng		324.232.950.331

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 1 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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	248.255.125.900	712.880.803.850	961.135.929.750
Các khoản vay	157.838.825.505	712.100.000.000	869.938.825.505
Phải trả người bán	250.000.000	-	250.000.000
Phải trả khác	90.166.300.395	780.803.850	90.947.104.245
Số đầu kỳ	212.776.713.077	712.880.803.850	925.657.516.927
Các khoản vay	170.452.651.078	712.100.000.000	882.552.651.078
Phải trả người bán	10.897.072.879	-	10.897.072.879
Phải trả khác	31.426.989.120	780.803.850	32.207.792.970

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG*Quý 1 năm 2018**Đơn vị tính: Đồng Việt Nam***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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 1 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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.

5. Thông tin so sánh

Phân loại lại thông tin so sánh đầu kỳ:

Chỉ tiêu	31/12/2017	31/12/2017	Chênh lệch
	(Trình bày lại)	(Đã kiểm toán)	
TSCĐ hữu hình	99.012.677	10.859.313.415	10.760.300.738
Nguyên giá_TSCĐ hữu hình	16.064.884.550	32.301.084.174	16.236.199.624
Giá trị hao mòn lũy kế_TSCĐ hữu hình	(15.965.871.873)	(21.441.770.759)	(5.475.898.886)
TSCĐ vô hình	465.220.000	2.844.570.000	2.379.350.000
Nguyên giá_TSCĐ vô hình	697.830.000	3.077.180.000	2.379.350.000
Bất động sản đầu tư	24.351.472.557	11.211.821.819	(13.139.650.738)
Nguyên giá_TSCĐ hữu hình	29.827.371.443	11.211.821.819	(18.615.549.624)
Giá trị hao mòn lũy kế_TSCĐ hữu hình	(5.475.898.886)	-	5.475.898.886

Số liệu so sánh còn lại là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng kết thúc ngày 31/12/2017 đã được Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam kiểm toán.

Người lập



Võ Ý Thảo

Kế toán trưởng



Nguyễn Thanh Xuân

Tp.HCM, ngày 26 tháng 04 năm 2018

Tổng Giám đốc 

Trần Anh Vương

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2018

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 (31/12/2017)	11.906.769.352	134.290.000	1.369.142.480	2.654.682.718	16.064.884.550
Mua mới	-	-	-	-	-
Đầu tư XD/CB hoàn thành	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ (31/03/2018)	11.906.769.352	134.290.000	1.369.142.480	2.654.682.718	16.064.884.550
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ (31/12/2017)	11.906.769.352	35.277.323	1.369.142.480	2.654.682.718	15.965.871.873
Khấu hao	-	6.714.498	-	-	6.714.498
Tăng khác	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ (31/03/2018)	11.906.769.352	41.991.821	1.369.142.480	2.654.682.718	15.972.586.371
Giá trị còn lại					
Số dư đầu kỳ (31/12/2017)	-	99.012.677	-	-	99.012.677
Số dư cuối kỳ (31/03/2018)	-	92.298.179	-	-	92.298.179

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2018

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 (31/12/2017)	2.417.857.030.000	-	142.970.000	53.367.689.519	2.471.367.689.519
Lợi nhuận sau thuế trong kỳ	-	-	-	32.763.798.561	32.763.798.561
Trích quỹ chính sách, xã hội	-	-	-	-	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-
Phát hành cổ phiếu thưởng	-	-	-	-	-
Chia cổ tức cho cổ đông	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ này (31/03/2018)	2.417.857.030.000	-	142.970.000	86.131.488.080	2.504.131.488.080

