

MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG	
- Bảng cân đối kế toán	01 - 02
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	03
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	04 - 05
- Bản thuyết minh báo cáo tài chính	06 - 36

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30/06/2017	Ngày 01/01/2017
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		444,143,497,763	639,778,684,060
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	1,938,506,379	9,580,181,426
1. Tiền	111		1,938,506,379	9,580,181,426
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.03	249,710,000,000	473,270,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		241,925,000,000	372,425,000,000
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		7,785,000,000	100,845,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		188,261,828,615	155,617,435,589
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	147,756,344,353	60,487,999,712
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		216,664,838	300,573,519
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.04	5,000,000,000	21,173,237,437
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.05	35,288,819,424	73,655,624,921
IV. Hàng tồn kho	140		4,233,162,769	1,311,067,045
1. Hàng tồn kho	141	V.04	4,233,162,769	1,311,067,045
V. Tài sản ngắn hạn khác	150			
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.08		
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1,765,245,244,184	1,649,005,975,064
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		980,642,827,373	980,642,827,373
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.05	980,642,827,373	980,642,827,373
II. Tài sản cố định	220		3,954,344,022	4,499,599,646
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	3,954,344,022	4,499,599,646
- Nguyên giá	222		5,683,095,109	5,683,095,109
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1,728,751,087)	(1,183,495,463)
III. Bất động sản đầu tư	240			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		535,500,000	535,500,000
1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		535,500,000	535,500,000
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.03	779,832,716,293	662,957,716,293
1. Đầu tư vào công ty con	251		523,305,560,000	523,305,560,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		220,668,000,000	123,103,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		35,859,156,293	16,549,156,293
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		279,856,496	370,331,752
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.08	279,856,496	370,331,752
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2,209,388,741,947	2,288,784,659,124

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30/06/2017	Ngày 01/01/2017
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		1,099,527,606,060	1,183,217,979,696
I. Nợ ngắn hạn	310		118,320,609,060	201,868,980,696
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	3,697,247,595	19,015,236,196
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		196,000,000	196,000,000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11	7,770,914,588	7,476,095,635
4. Phải trả người lao động	314		497,027,272	5,000,000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12	7,135,219,839	43,010,115,819
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	82,135,503,620	29,455,831,000
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.09	16,888,696,146	102,710,702,046
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322			
II. Nợ dài hạn	330		981,206,997,000	981,348,999,000
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.13	980,000,000,000	980,000,000,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.09	1,206,997,000	1,348,999,000
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1,109,861,135,887	1,105,566,679,428
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.14	1,109,861,135,887	1,105,566,679,428
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		1,080,057,600,000	1,080,057,600,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1,080,057,600,000	1,080,057,600,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(165,000,000)	(165,000,000)
11. Lợi nhuận chưa phân phối	421		29,968,535,887	25,674,079,428
- Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		25,674,079,428	
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421b		4,294,456,459	25,674,079,428
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2,209,388,741,947	2,288,784,659,124

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng



Hoàng Thị Minh Châu

Lập ngày 20 tháng 07 năm 2017

Tổng Giám đốc




Nguyễn Thế Tài

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2017

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND		
			Quý 2/2017	Quý 2/2016	Lũy kế đến cuối Q2/2016
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	7,364,303,000	4,601,314,536	32,849,990,512
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02				8,422,425,446
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.02	7,364,303,000	4,601,314,536	32,849,990,512
4. Giá vốn hàng bán	11		1,969,989,950	3,978,000,200	7,778,000,000
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		5,394,313,050	623,314,336	12,179,284,427
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		21,623,648,423	22,808,895,407	22,988,028,358
7. Chi phí tài chính	22		21,245,968,922		22,137,497,515
+ Trong đó: chi phí lãi vay	23		309,950,255		1,197,793,352
8. Chi phí bán hàng	25		-		131,005,682
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		3,590,584,428	3,982,086,893	7,502,647,760
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		2,181,408,123	19,450,122,850	5,396,161,828
11. Thu nhập khác	31		-		-
12. Chi phí khác	32		12,807,383	7,953,343	12,807,383
13. Lợi nhuận khác	40		(12,807,383)	(7,953,343)	(12,807,383)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		2,168,600,740	19,442,169,507	5,383,354,445
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.07	445,947,245	2,545,140,215	1,088,897,986
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		1,722,653,495	16,897,029,292	4,294,456,459
					26,818,000,362

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng



Hoàng Thị Minh Châu



Nguyễn Thế Tài

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)
 BCTC năm 2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		5,283,354,445	18,560,816,862
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		545,255,624	100,661,385
- Các khoản dự phòng	03			
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(47,611,203)	
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(402,919,640)	(15,330,735,857)
- Chi phí lãi vay	06		1,197,793,352	-
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		6,575,872,578	3,330,742,390
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		(48,712,398,177)	51,152,362,581
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		(2,922,095,724)	-
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		2,797,963,375	117,071,440,401
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		90,475,256	21,865,630
- (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh	13		130,500,000,000	
- Tiền lãi vay đã trả	14		(1,200,105,998)	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1,513,227,097)	(1,000,000,000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		85,616,484,213	170,576,411,002
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	(293,034,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(7,785,000,000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		117,318,237,437	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(134,895,000,000)	(168,398,650,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		18,020,000,000	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	2,651,863
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(7,341,762,563)	(168,689,032,137)
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 chi trả 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		16,404,452,792	
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(102,368,460,692)	
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(85,964,007,900)	-

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)
BCTC năm 2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(7,689,286,250)	1,887,378,865
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		9,580,181,426	4,490,475,974
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		47,611,203	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	VII	1,938,506,379	6,377,854,839

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng

Hoàng Thị Minh Châu



Lập, ngày 20 tháng 07 năm 2017

Tổng Giám đốc

Nguyễn Thế Tài

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2017

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Bamboo Capital là Công ty Cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0311315789 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 07/11/2011 và thay đổi lần thứ 16 ngày 26/12/2016.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là: 1,080,057,600,000 VND

Vốn góp của Công ty tại ngày 31/03/2017: 1,080,057,600,000 VND

Trụ sở chính của Công ty tại Lầu 14, Vincom Center, 72 Lê Thánh Tôn, P. Bến Nghé, Q.1, TP.HCM

2. Lĩnh vực kinh doanh

Thương mại, dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động tư vấn quản lý (trừ tư vấn tài chính, kế toán, pháp luật). Hoạt động tư vấn đầu tư (trừ tư vấn tài chính, kế toán, pháp luật). Đại lý, môi giới (trừ môi giới bất động sản). Nghiên cứu thị trường và thăm dò dư luận. Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại. Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm. Lắp đặt hệ thống xây dựng khác (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở). Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Lập trình máy vi tính. Tư vấn máy vi tính và quản trị hệ thống máy vi tính. Hoạt động dịch vụ công nghệ thông tin và dịch vụ khác liên quan đến máy vi tính. Sửa chữa máy vi tính và thiết bị ngoại vi. Xử lý dữ liệu, cho thuê và các hoạt động khác liên quan. Thiết lập trang thông tin điện tử tổng hợp. Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống. Bán buôn cao su mủ cốm, phân bón (không hoạt động tại trụ sở). Sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng

5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính: Không có.

6. Cấu trúc Công ty

a. Danh sách các Công ty con trực tiếp

Tên Công ty	Địa chỉ
Công ty CP Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải	89 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Bến Thành, Quận 1, TP HCM
Công ty CP Phát triển Nguyễn Hoàng	Khu TTCN Nhơn Hòa, P. Nhơn Hòa, TX An Nhơn, Bình Định
Công ty CP Thành Phúc	Lô D4, D5, D9, D10 – KCN Đông Bắc Sông Cầu, TX Sông Cầu, Phú Yên
Công ty TNHH TM Dịch vụ Phú Thuận	42/2 Nguyễn Đình Khôi, P4, Q. Tân Bình, Tp HCM

b. Danh sách các Công ty con gián tiếp

<i>Tên Công ty</i>	<i>Địa chỉ</i>
Công ty Liên doanh khai thác và Chế biến VLXD An Giang	Núi Dài Lớn, Xã Châu Lăng, Huyện Tri Tôn, An Giang

c. Danh sách các Công ty liên doanh, liên kết

<i>Tên Công ty</i>	<i>Địa chỉ</i>
Công ty CP ACG VietNam	L14-08B, Tòa nhà Vincom, 72 Lê Thánh Tôn, P Bến Nghé, Quận 1, TP.HCM
Công ty CP Viet Golden Farm	L14-08A, Tòa nhà Vincom, 72 Lê Thánh Tôn, P Bến Nghé, Quận 1, TP.HCM
Công ty CP Aussino International	L14-08B, Tòa nhà Vincom, 72 Lê Thánh Tôn, P Bến Nghé, Quận 1, TP.HCM
Công ty Taxi Việt Nam	89 Cách Mạng Tháng 8, P.Bến Thành Q.1, TP.HCM
Công ty TNHH DV Bảo vệ Trường thành Đại Nam Security	L14-08B, Tòa nhà Vincom, 72 Lê Thánh Tôn, P Bến Nghé, Quận 1, TP.HCM
Công ty CP Tracodi Invest	89 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Bến Thành, Quận 1, TP.HCM
Công ty CP Dịch vụ Tracodi	L14-08B, Tòa nhà Vincom, 72 Lê Thánh Tôn, P Bến Nghé, Quận 1, TP.HCM
Công ty TNHH B.O.T ĐT830	31 Đường số 10, Ấp 4, KDC Nam Long, Xã An Thạnh, Bến Lức, Long An

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

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN**1. Chế độ kế toán**

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 các Thông tư hướng dẫn, bổ sung, sửa đổi.

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 quy định của 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 các khoản tương đương tiền

a. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền

Các khoản tiền là toàn bộ số tiền hiện có của Công ty tại thời điểm báo cáo, gồm: tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

b. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tương đương tiền

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư có thời gian thu hồi còn lại không quá 3 tháng kể từ ngày báo cáo có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

c. Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ phải theo dõi chi tiết theo nguyên tệ và phải được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch hoặc tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền di động.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư ngoại tệ của các khoản mục tiền tệ theo nguyên tắc:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các Khoản Mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời Điểm lập Báo cáo tài chính. Đối với các Khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì tỷ giá thực tế khi đánh giá lại là tỷ giá mua của ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài Khoản ngoại tệ.

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các Khoản Mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: là Tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

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

Là các khoản đầu tư ra bên ngoài doanh nghiệp nhằm mục đích sử dụng hợp lý vốn nâng cao hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp như: Đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư tài chính khác...

Phân loại các khoản đầu tư khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.

- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

a. Chứng khoán kinh doanh

Là khoản đầu tư mua chứng khoán và công cụ tài chính khác vì mục đích kinh doanh (nắm giữ với mục đích chờ tăng giá để bán ra kiếm lời). Chứng khoán kinh doanh bao gồm:

- Cổ phiếu, trái phiếu niêm yết trên thị trường chứng khoán;
- Các loại chứng khoán và công cụ tài chính khác như thương phiếu, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng hoán đổi ...

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ theo giá gốc. Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm nhà đầu tư có quyền sở hữu.

Khoản cổ tức được chia cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư. Khi nhà đầu tư được nhận thêm cổ phiếu mà không phải trả tiền do Công ty cổ phần phát hành thêm cổ phiếu từ thặng dư vốn cổ phần, quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu hoặc chia cổ tức bằng cổ phiếu, nhà đầu tư chỉ theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm.

Trường hợp hoán đổi cổ phiếu phải xác định giá trị cổ phiếu theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi.

Khi thanh lý, nhượng bán chứng khoán kinh doanh, giá vốn được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền di động cho từng loại chứng khoán.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh: phần giá trị tổn thất có thể xảy ra khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy giá trị thị trường của các loại chứng khoán Công ty đang nắm giữ vì mục đích kinh doanh bị giảm so với giá trị ghi sổ. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư này không phản ánh các loại trái phiếu và công cụ nợ nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (thời gian thu hồi còn lại từ 3 tháng trở lên), tín phiếu, kỳ phiếu, trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay 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.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn nếu chưa được lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật, Công ty phải đánh giá khả năng thu hồi. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hay toàn bộ khoản đầu tư có thể không thể thu hồi được, số tổn thất phải ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ. Trường hợp số tổn thất không thể xác định được một cách đáng tin cậy thì không ghi giảm khoản đầu tư và được thuyết minh về khả năng thu hồi của khoản đầu tư trên Thuyết minh Báo cáo tài chính. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính.

c. Các khoản đầu tư vào công ty con, liên doanh, liên kết

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 doanh thu tài chính trong kỳ. 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.

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;

- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

Các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến hoạt động đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận là chi phí tài chính trong kỳ.

Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác: khoản tổn thất do công ty con, liên doanh, liên kết bị lỗ dẫn đến nhà đầu tư có khả năng mất vốn hoặc khoản dự phòng do suy giảm giá trị các khoản đầu tư này. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính cho từng khoản đầu tư và được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

d. Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Là các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác nhưng không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

3. Nguyên tắc ghi nhận 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.

Việc phân loại các khoản phải thu được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải thu khách hàng: các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua-bán giữa Công ty và người mua như bán hàng, cung cấp dịch vụ, thanh lý / nhượng bán tài sản, tiền bán hàng xuất khẩu của bên giao ủy thác thông qua bên nhận ủy thác;

- Phải thu nội bộ: các khoản phải thu giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;

- Phải thu khác: các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua-bán.

Phân loại các khoản phải thu khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản phải thu có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.

- Các khoản phải thu có kỳ hạn thu hồi còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản nợ phải thu có gốc ngoại tệ (trừ các khoản trả trước cho người bán; nếu tại thời điểm lập báo cáo có bằng chứng chắc chắn về việc người bán không thể cung cấp hàng hóa, dịch vụ và Công ty sẽ phải nhận lại các khoản trả trước bằng ngoại tệ thì các khoản này được coi là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi: các khoản nợ phải thu khó đòi được trích lập dự phòng phải thu khó đòi khi lập Báo cáo tài chính. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ. Đối với những khoản phải thu khó đòi kéo dài trong nhiều năm mà Công ty đã cố gắng dùng mọi biện pháp để thu nợ nhưng vẫn không thu được nợ và xác định khách nợ thực sự không có khả năng thanh toán thì Công ty có thể phải làm các thủ tục bán nợ cho Công ty mua, bán nợ hoặc xóa những khoản nợ phải thu khó đòi trên sổ kế toán (thực hiện theo quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty).

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

a. Nguyên tắc ghi nhận

Hàng tồn kho được ghi nhận 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.

Các tài sản được Công ty mua về để sản xuất, sử dụng hoặc để bán không được trình bày là hàng tồn kho trên Bảng cân đối kế toán mà được trình bày là tài sản dài hạn, bao gồm:

- Sản phẩm dở dang có thời gian sản xuất, luân chuyển vượt quá một chu kỳ kinh doanh thông thường;
- Vật tư, thiết bị, phụ tùng thay thế có thời gian dự trữ trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.

b. Phương tính giá trị hàng tồn kho

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

c. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

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

d. Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Cuối niên độ kê toán, nếu giá trị hàng tồn kho không thu hồi đủ do bị hư hỏng, lỗi thời, giá bán bị giảm hoặc chi phí hoàn thiện, chi phí bán hàng tăng lên thì Công ty lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được theo dõi chi tiết nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính được ghi nhận bằng giá trị hợp lý của tài sản thuê hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (trường hợp giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu) cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính. Nếu thuế GTGT đầu vào được khấu trừ, giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu không bao gồm thuế GTGT đầu vào.

Trong quá trình sử dụng, Công ty trích khấu hao TSCĐ vào chi phí SXKD đối với TSCĐ có liên quan đến SXKD. Riêng TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất thì chỉ tính khấu hao đối với những TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất có thời hạn. Bất động sản đầu tư chờ tăng giá không trích khấu hao mà chỉ xác định tổn thất do giảm giá trị.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Đối với máy móc thiết bị trực tiếp sản xuất được trích khấu hao theo sản lượng. Thời gian khấu hao được ước tính phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13 tháng 10 năm 2016 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

	<u>Số năm khấu hao ước tính</u>
- Phương tiện vận tải	06 - 10
- Máy móc thiết bị	03 - 15
- Thiết bị văn phòng	03 - 05

6. Nguyên tắc ghi nhận các hợp đồng hợp tác kinh doanh

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) là thỏa thuận bằng hợp đồng của các bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Bên nhận tài sản các bên đóng góp cho hoạt động BCC kế toán khoản này là nợ phải trả, không được ghi nhận vào vốn chủ sở hữu. BCC có các hình thức sau:

- BCC theo hình thức tài sản đồng kiểm soát;
- BCC theo hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát;
- BCC theo chia lợi nhuận sau thuế.

7. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ kế toán căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức hợp lý, nhất quán.

Các khoản chi phí trả trước được theo dõi theo từng kỳ hạn trả trước đã phát sinh, đã phân bổ vào các đối tượng chịu chi phí của từng kỳ kế toán và số còn lại chưa phân bổ vào chi phí.

Phân loại các chi phí trả trước khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là ngắn hạn.
- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là dài hạn.

8. Ghi nhận các khoản phải trả

Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo thời hạn thanh toán còn lại của các khoản phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Việc phân loại các khoản phải trả được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải trả người bán: các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác;
- Phải trả nội bộ: các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- Phải trả khác: các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa, dịch vụ.

Phân loại các khoản phải trả khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản phải trả có thời gian thanh toán còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.
- Các khoản phải trả có thời gian thanh toán còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản nợ phải trả có gốc ngoại tệ (trừ các khoản người mua trả tiền trước; nếu tại thời điểm lập báo cáo có bằng chứng chắc chắn về việc Công ty không thể cung cấp hàng hóa, dịch vụ và Công ty sẽ phải trả lại các khoản nhận trước bằng ngoại tệ thì các khoản này được coi là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) theo tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

9. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai không phản ánh vào khoản mục này.

Các khoản vay, nợ cần được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, từng khế ước và từng loại tài sản vay nợ. Các khoản nợ thuê tài chính được phản ánh theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Phân loại các khoản phải vay và nợ phải trả thuê tài chính khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính có thời hạn trả nợ còn lại không quá 12 tháng được phân loại là ngắn hạn.
- Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính có thời hạn trả nợ còn lại hơn 12 tháng được phân loại là dài hạn.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản vay, nợ thuê tài chính có gốc ngoại tệ theo tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

10. Nguyên tắc ghi nhận vay và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến các khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ, trừ trường hợp 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 hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/ hoặc nhỏ 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.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này và không bổ sung vốn kinh doanh từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

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.

Chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên bảng cân đối kế toán là chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục có gốc ngoại tệ của hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản.

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.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

a. 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
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát
- 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

b. 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 phân 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.

c. Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

13. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán bao gồm trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp bán trong kỳ và các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư ...

Giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát được ghi nhận vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho được tính vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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 cho vay và đi vay vốn;

- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí chung của công ty gồm các chi phí về lương, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn của nhân viên quản lý; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý công ty; tiền thuê đất, thuế môn bài; dự phòng nợ phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài; chi phí bằng tiền khác...

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp 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 doanh nghiệp 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.

17. Bên liên quan

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

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn trong hình thức pháp lý.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2017

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

Đơn vị tính: VND

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Ngày 30/06/2017	Ngày 01/01/2017
- Tiền mặt	850,759,261	38,491,899
- Tiền gửi ngân hàng	1,087,747,118	9,541,689,527
Tiền gửi VND	1,073,532,077	9,520,666,014
Tiền gửi ngoại tệ	14,215,041	21,023,513
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền		
Tổng cộng	1,938,506,379	9,580,181,426

2. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	Ngày 30/06/2017	Ngày 01/01/2017
a. Phải thu khách hàng ngắn hạn	147,756,344,353	60,487,999,712
+ Công ty TNHH MTV Nông Nghiệp Đức Long Gia Lai		1,331,780,000
+ Công ty CP Hữu Liên Á Châu	1,050,000,000	1,050,000,000
+ Công ty CP MGM HANBIT	2,890,370,000	
+ Công ty CP Thành Vũ Tây Ninh	65,600,000	65,600,000
+ Công ty CP ACG VIETNAM	423,400,000	200,200,000
+ Lê Thị Thanh Thủy (1)	15,055,000,000	30,378,000,000
+ Vũ Phương Chi (2)	75,300,000,000	
+ Lê Nguyễn Trúc Quỳnh (3)	16,900,000,000	
+ Võ Thị Kim Tuyền (4)	15,100,000,000	25,100,000,000
+ Công ty CP HCM Lott 68 (5)	18,000,000,000	
+ Công ty CP Dịch Vụ Chi Thủy	1,214,513,300	
+ REGENCY STEEL ASIA PTE.LTD		440,707,792
+ DECQOO PTE., LTD	1,757,461,053	1,921,711,920
b. Phải thu khách hàng dài hạn	-	-
c. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	489,000,000	265,800,000
+ Công ty CP Thành Vũ Tây Ninh	65,600,000	65,600,000
+ Công ty CP ACG VIETNAM	423,400,000	200,200,000

(1) Là khoản phải thu theo hợp đồng chuyển nhượng cổ phần Ô tô 1/5 số 01/2017/HĐCN/BCG-HĐ ngày 20/02/2017

(2) Là khoản phải thu theo hợp đồng chuyển nhượng cổ phần Thành Vũ Tây Ninh số 02/2017/HĐCN/BCG-VPC ngày 20/02/2017

(3) Là khoản phải thu theo hợp đồng chuyển nhượng cổ phần Ô tô 1/5 số 03/2017/HĐCN/BCG-HĐ ngày 20/02/2017

(4) Là khoản phải thu theo hợp đồng chuyển nhượng cổ phần Ô tô 1/5 số 58/2017/HĐCN/BCG-HĐ ngày 26/05/2017

(5) Là khoản phải thu theo hợp đồng chuyển nhượng cổ phần VNGateWay số 54A/2017/HĐCN/BCG-HĐ ngày 20/06/2017

3. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	Ngày 30/06/2017		Ngày 01/01/2017	
	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý
a. Chứng khoán kinh doanh	241,925,000,000	241,925,000,000	372,425,000,000	372,425,000,000
- Tổng giá trị cổ phiếu	241,925,000,000	241,925,000,000	372,425,000,000	372,425,000,000
Chi tiết số dư như sau:				
+ Công ty CP Thành Vũ Tây Ninh (1)	98,675,000,000	98,675,000,000	173,675,000,000	173,675,000,000
+ Công ty CP Ô Tô I-5 (2)	143,250,000,000	143,250,000,000	198,750,000,000	198,750,000,000
- Tổng giá trị trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
Tổng cộng	241,925,000,000	241,925,000,000	372,425,000,000	372,425,000,000
b. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
b.1 Ngắn hạn:				
- Tiền gửi có kỳ hạn	7,785,000,000	7,785,000,000	100,845,000,000	100,845,000,000
- Trái phiếu	7,785,000,000	7,785,000,000	100,845,000,000	100,845,000,000
- Các khoản đầu tư khác				
b.2 Dài hạn:				
Tổng cộng	7,785,000,000	7,785,000,000	100,845,000,000	100,845,000,000

Ghi chú:

(1) Là khoản đầu tư vào Công ty CP Thành Vũ Tây Ninh nhằm mục đích đầu tư ngắn hạn theo phương án được Hội đồng Quản trị phê duyệt tại Nghị quyết số 26/2016/NQ-HDQT ngày 29/06/2016.

(2) Là khoản đầu tư vào Công ty CP Ô Tô I-5 nhằm mục đích đầu tư ngắn hạn theo phương án được Hội đồng Quản trị phê duyệt tại Nghị quyết số 25/2016/NQ-HDQT ngày 29/06/2016.

CÔNG TY CỔ PHẦN BAMBOO CAPITAL

Lầu 14, Vincom Center, 72 Lê Thánh Tôn, P. Bến Nghé, Q.1, TP.HCM

Báo cáo tài chính riêng

Quý 2/2017

3. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

	Ngày 30/06/2017		Ngày 01/01/2017	
	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý
c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	779,832,716,293	779,832,716,293	662,957,716,293	662,957,716,293
- Đầu tư vào công ty con	523,305,560,000	523,305,560,000	523,305,560,000	-
+ Công ty CP Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải	299,460,560,000	299,460,560,000	299,460,560,000	-
+ Công ty CP Phát triển Nguyễn Hoàng	140,160,000,000	140,160,000,000	140,160,000,000	-
+ Công ty CP Thành Phúc	68,625,000,000	68,625,000,000	68,625,000,000	-
+ Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Phú Thuận	15,060,000,000	15,060,000,000	15,060,000,000	-
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	220,668,000,000	220,668,000,000	123,103,000,000	-
+ Công ty TNHH DV BV Trường Thành Đại Nam Security	12,000,000,000	12,000,000,000	12,000,000,000	-
+ Công ty CP ACG Việt Nam	450,000,000	450,000,000	450,000,000	-
+ Công ty CP Viet Golden Farm	51,000,000,000	51,000,000,000	51,000,000,000	-
+ Công ty CP Aussino International	849,000,000	849,000,000	653,000,000	-
+ Công ty CP Tracodi Invest	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	-
+ Công ty TNHH B.O.T ĐT830	103,200,000,000	103,200,000,000	30,000,000,000	-
+ Công ty CP DV Tracodi	52,169,000,000	52,169,000,000	28,000,000,000	-
- Đầu tư vào các đơn vị khác	35,859,156,293	35,859,156,293	16,549,156,293	-
+ Công ty CP TM Giải Pháp Tre	-	-	-	-
+ Công ty CP DV Tracodi (Hợp Điểm)	-	-	-	-
+ Công ty CP KT KS Bắc Hà	-	-	-	-
+ Công ty CP KT KS Bắc Hà	-	-	-	-
+ Công ty TNHH Dịch vụ bảo vệ Trường Thành Đại Nam	-	-	-	-
+ Công ty CP Renatus	-	-	20,000,000	-
+ Công ty CP Đầu tư và Kinh doanh Tài sản Việt Nam	69,210,933	69,210,933	69,210,933	-
+ Công ty CP Phát triển Nguồn lực & DV Dầu khí VN	99,945,360	99,945,360	99,945,360	-
+ Công ty CP Đầu tư hạ tầng và năng lượng VN	360,000,000	360,000,000	360,000,000	-
+ Công ty CP ĐT Trường Thành Quy Nhơn	1,600,000,000	1,600,000,000	1,600,000,000	-
+ Công ty CP HCM Lott 68	14,400,000,000	14,400,000,000	14,400,000,000	-
+ Công ty TNHH Sản Xuất Tổng Hợp Châu Á	1,330,000,000	1,330,000,000	-	-
+ Công ty CP Đầu Tư & Phát Triển Bất Động Sản VN GATEWAY	18,000,000,000	18,000,000,000	-	-
Tổng cộng	779,832,716,293	779,832,716,293	662,957,716,293	662,957,716,293

4. CÁC KHOẢN PHẢI THU VỀ CHO VAY

		Ngày 30/06/2017	Ngày 01/01/2017
a. Phải thu về cho vay ngắn hạn			
- Võ Thị Thu Hằng	(1)	5,000,000,000	21,173,237,437
- Trần Thị Kiều Tiên	(2)		13,691,655,437
- Công ty CP Khai thác khoáng sản Bắc Hà	(3)	5,000,000,000	2,481,582,000
			5,000,000,000
b. Phải thu về cho vay dài hạn			
Tổng cộng		5,000,000,000	21,173,237,437

Ghi chú:

(1) Là khoản cho vay theo hợp đồng vay vốn số 04/2015/HĐVV-BCG-DN ngày 22/05/2015 và các phụ lục, có thời hạn cho vay 12 tháng, đáo hạn vào ngày 31/12/2016, lãi suất 8%/năm.

(2) Là khoản cho vay theo hợp đồng vay vốn số 01/HĐVV-BB-TTKT ngày 16/05/2016 và các phụ lục, thời hạn cho vay 18 tháng, lãi suất 12%/năm.

(3) Là khoản cho vay theo hợp đồng vay vốn số 05/2016/HĐVV-BCG-KSBH ngày 15/08/2016, thời hạn cho vay 12 tháng, lãi suất 10%/năm.

5. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	Ngày 30/06/2017		Ngày 01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Phải thu ngắn hạn khác				
- Phải thu về cổ phần hóa	35,288,819,424	-	73,655,624,921	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu BHXH	-		1,103,298.00	
- Tạm ứng	357,857,810		2,534,257,182	
- Ký cược, ký quỹ	11,000,000		11,000,000	
- Cho mượn				
- Phải thu khác	34,919,961,614		71,109,264,441	
+ Công ty CP Thành Phúc	4,955,888,194		4,710,888,194	
+ Công ty CP Phát triển Nguyễn Hoàng	7,394,482,918		10,065,860,000	
+ Công ty TNHH MTV ĐT PT Trường Thành Việt Nam	-		2,249,444,444	
+ Võ Thị Thu Hằng	-		980,899,801	
+ Công ty CP KTKS Bắc Hà	958,333,334		708,333,334	
+ Công ty CP Viet Golden Farm	8,501,061,444		40,845,950,333	
+ Ngân hàng Agribank	-		2,542,692,611	
+ Công ty CP ACG VIETNAM	1,419,312,330		269,312,330	
+ Công ty TNHH ĐT XD Băng Dương	10,700,000,000		6,000,000,000	
+ Công ty TNHH DV BV Trường Thành Đại Nam Security	736,611,112		586,611,112	
+ Khác	254,272,282		2,149,272,282	

5. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC (TIẾP THEO)

	Ngày 30/06/2017		Ngày 01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
b. Phải thu dài hạn khác	980,642,827,373	-	980,642,827,373	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu về lao động				
- Phải thu của người lao động				
- Phải thu khác	980,000,000,000		980,000,000,000	
+ Công ty CP Viet Golden Farm (1)	440,000,000,000		440,000,000,000	
+ Công ty CP Đầu tư phát triển Công nghiệp và vận tải (2)	540,000,000,000		540,000,000,000	
- Ký cược, ký quỹ	642,827,373		642,827,373	
Tổng cộng	1,015,931,646,797		1,054,298,452,294	

Ghi chú:

(1) Là khoản phải thu có thời hạn 3 năm theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 09/2016/HTKD-BCG-VGF ngày 09/05/2016 và phụ lục hợp đồng số 01/2017/HTKD-BCG-VGF ký ngày 07/04/2017 giữa Công ty CP Bamboo Capital (BCG) và Công ty CP Viet Golden Farm (VGF). Theo đó, BCG đồng ý chuyển cho VGF 440 tỷ để hợp tác đầu tư (không hình thành pháp nhân mới). Năm đầu tiên BCG sẽ được hưởng lợi nhuận là 12,1% không phụ thuộc vào kết quả kinh doanh của VGF, các năm sau BCG sẽ được hưởng lợi nhuận là 12,2% trên tổng số tiền đầu tư.

(2) Là khoản phải thu có thời hạn 3 năm theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 10/2016/HTKD-BCG-TCD ngày 12/5/2016 giữa Công ty CP Bamboo Capital (BCG) và Công ty CP Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải (Tracodi). Theo đó, BCG đồng ý chuyển cho Tracodi 540 tỷ để hợp tác đầu tư (không hình thành pháp nhân mới). Cuối mỗi năm tài chính, các bên sẽ tiến hành quyết toán khoản thu nhập và chi phí phát sinh của các dự án để phân chia lợi nhuận.

6. HÀNG TỒN KHO

	Ngày 30/06/2017		Ngày 01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường				
- Nguyên liệu, vật liệu	173,342,931		180,904,750	
- Công cụ, dụng cụ				
- Chi phí SXKD dở dang				
- Thành phẩm				
- Hàng hóa	4,059,819,838		1,130,162,295	
- Hàng hóa gửi bán				
- Hàng hóa kho bảo thuế				
Cộng giá gốc của hàng tồn kho	4,233,162,769	-	1,311,067,045	-

7. TẶNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình						5,683,095,109
1. Số dư đầu năm		60,000,000	5,209,015,818	414,079,291		
2. Số tăng trong năm						
- Mua trong năm						
- Đầu tư XDCN hoàn thành						
- Tặng khác						
3. Số giảm trong năm						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối năm		60,000,000	5,209,015,818	414,079,291		5,683,095,109
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu năm		6,666,667	826,326,935	350,501,862		1,183,495,463
2. Khấu hao trong năm		10,000,000	515,948,947	19,306,677		545,255,624
- Khấu hao tăng trong năm		10,000,000	515,948,947	19,306,677		545,255,624
- Tặng khác						
3. Giảm trong năm						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối năm		16,666,667	1,342,275,881	369,808,539		1,728,751,087
III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
1. Tại ngày đầu năm		53,333,334	4,382,688,884	63,577,429		4,499,599,646
2. Tại ngày cuối năm		43,333,334	3,866,739,937	44,270,752		3,954,344,022

Ghi chú:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho các khoản vay, nợ

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

3,572,831,603 VND
 - VND

8. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

a. Ngắn hạn

- Chi phí CCDC xuất dùng
- Chi phí đi vay
- Chi phí khác

b. Dài hạn

- Chi phí thành lập doanh nghiệp
- Chi phí bảo hiểm
- Chi phí CCDC xuất dùng
- Chi phí khác

Tổng cộng

	Ngày 30/06/2017	Ngày 01/01/2017
	279,856,496	370,331,752
	279,856,496	370,331,752
	279,856,496	370,331,752

9. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	Ngày 01/01/2017		Ngày 30/06/2017		Số có khả năng trả nợ
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	
<i>a. Vay ngắn hạn</i>	102,710,702,046	102,710,702,046	16,404,452,792	102,226,458,692	16,888,696,146
+ Ngân hàng Agribank - CN Phan Đình Phùng (1)	100,000,000,000	100,000,000,000	-	100,000,000,000	-
+ Ngân hàng BIDV - CN Bà Chiểu (2)	2,710,702,046	2,710,702,046	16,404,452,792	2,226,458,692	16,888,696,146
<i>b. Vay dài hạn</i>	1,348,999,000	1,348,999,000	142,002,000	142,002,000	1,206,997,000
+ Ngân hàng Sacombank (3)	1,348,999,000	1,348,999,000	142,002,000	142,002,000	1,206,997,000
Cộng	104,059,701,046	104,059,701,046	16,404,452,792	102,368,460,692	18,095,693,146

9. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

- c. Các khoản nợ thuê tài chính
- d. Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

Ghi chú:

- (1) Là khoản vay theo Hợp đồng tín dụng số 1607LAV201600692 ngày 27/07/2016 và 1607LAV201600698 ngày 28/07/2016, thời hạn 6 tháng, lãi suất là 5,8%/năm được đảm bảo bằng 02 hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn tại Agribank - CN Phan Đình Phùng (xem thuyết minh V.3)
- (2) Theo hợp đồng tín dụng 01/2016/7610400 ngày 10/10/2016, đây là khoản vay vốn lưu động tại NH BIDV - CN Bà Chiểu, kỳ hạn 5 tháng, lãi suất 7,8%/năm. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản của bên thứ ba.
- (3) Theo hợp đồng tín dụng LD1626300385 ngày 19/09/2016, đây là khoản vay dư nợ giảm dần có thời hạn vay 60 tháng, lãi suất vay 24 tháng đầu tiên là 9%/năm. Khoản vay này được đảm bảo bằng phương tiện vận tải của công ty (xem thuyết minh V.7).

10. PHẢI TRẢ CHO NGƯỜI BÁN

	Ngày 30/06/2017		Ngày 01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn:	3,697,247,595	3,697,247,595	19,015,236,196	19,015,236,196
- Công ty TNHH MTV Nông nghiệp Đức Long Gia Lai			17,254,758,400	17,254,758,400
- Công ty CP Chứng Khoán Maritime	110,000,000	110,000,000		
- Công ty CP DV Tracodi	902,478,737	902,478,737	873,384,424	873,384,424
- Công ty CP HCM Lott 68	1,799,170,000	1,799,170,000		
- Công ty TNHH Thương Mại Sài Gòn Sky	105,307,719	105,307,719		
- CN Công ty CP ĐT PT CN và VT Hà Nội	130,172,000	130,172,000		
- Các đối tượng khác	650,119,139	650,119,139	887,093,372	887,093,372
b. Dài hạn:				
Cộng	3,697,247,595	3,697,247,595	19,015,236,196	19,015,236,196

c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán

d. Phải trả người bán là các bên liên quan

- Công ty CP DV Tracodi	902,478,737	902,478,737
-------------------------	-------------	-------------

11. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN NỢ CHO NHÀ NƯỚC

	Ngày 01/01/2017	Phải nộp trong kỳ	Đã nộp trong kỳ	Ngày 30/06/2017
a. Phải nộp	7,476,095,635	2,151,355,815	1,856,536,862	7,770,914,588
Thuế giá trị gia tăng	255,943,205	879,306,508	255,943,205	879,306,508
Thuế thu nhập doanh nghiệp	7,121,721,646	1,088,897,986	1,513,227,097	6,697,392,535
Thuế thu nhập cá nhân	98,430,784	167,677,109	71,892,348	194,215,545
Thuế khác		15,474,212	15,474,212	
b. Phải thu				
Thuế thu nhập doanh nghiệp				
Thuế khác				
Cộng	7,476,095,635	2,151,355,815	1,856,536,862	7,770,914,588

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.

12. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	Ngày 30/06/2017	Ngày 01/01/2017
a. Ngắn hạn	7,135,219,839	43,010,115,819
- Trích trước chi phí, điện nước, lãi vay	7,135,219,839	42,910,115,819
- Chi phí thuê văn phòng		
- Các khoản khác		100,000,000
b. Dài hạn		
- Lãi vay, trái phiếu		
- Trích trước chi phí sửa chữa lớn...		
- Các khoản khác		
Cộng	7,135,219,839	43,010,115,819

13. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC

	Ngày 30/06/2017	Ngày 01/01/2017
a. Ngắn hạn	82,135,503,620	29,455,831,000
- Tài sản thừa chờ xử lý		
- KPCD, BHXH, BHYT, BHTN	78,034,620	
- Cổ tức lợi nhuận phải trả		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	82,057,469,000	29,455,831,000
+ Phạm Thị Ngọc Thanh		4,600,000,000
+ Công ty CP ĐT PT Công Nghiệp và vận tải	43,133,000,000	20,280,000,000
+ Trần Thị Kiều Tiên (1)	36,000,000,000	
+ Đỗ Phương Mai (2)	2,462,809,000	4,004,171,000
+ Các đối tượng khác	461,660,000	571,660,000
b. Dài hạn	980,000,000,000	980,000,000,000
- Nhận ký cược ký quỹ dài hạn		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	980,000,000,000	980,000,000,000
+ Nguyễn Hồ Nam		
+ Nguyễn Việt Cường		
+ Nguyễn Đức Vinh		
+ Đỗ Giáng Hương		
+ Mai Thị Mai		
+ Công ty CP DV Bảo vệ Đại Nam		
+ Đinh Văn Nam		
+ Công ty CP Gỗ Hoàng Anh Gia Lai (3)	440,000,000,000	440,000,000,000
+ Công ty TNHH MTV Vạn Phúc Hưng (4)	540,000,000,000	540,000,000,000

c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán

Ghi chú:

(1) Đây là khoản BCG phải trả cho Bà Trần Thị Kiều Tiên theo hợp đồng hợp tác đầu tư số 05/2017/HĐHT-BCG-TTTC ngày 27/02/2017. Theo nội dung hợp đồng có thời hiệu 3 năm, BCG sẽ đầu tư mua cổ phần của Công ty mục tiêu.

(2) Đây là khoản BCG phải trả cho Bà Đỗ Phương Mai, theo hợp đồng vay vốn hình thức tín chấp số 15A/2015/HĐVV-BCG-DPM ngày 01/12/2015, phụ lục 01 ngày 04/01/2016 và phụ lục 02 ngày 08/02/2016, thời hạn vay 12 tháng, lãi suất vay là 0%.

(3) Đây là khoản BCG nhận từ Công ty CP Gỗ Hoàng Anh Gia Lai (HAGLG) theo thỏa thuận từ hợp đồng hợp tác kinh doanh số 12/2016/HTKD-HAGLG-BCG ngày 09/05/2016 và phụ lục hợp đồng số 01/2017/HTKD-HAGLF-BCG ký ngày 07/04/2017. Theo nội dung hợp đồng có thời hiệu 3 năm, HAGLG sẽ chuyển 440 tỷ đồng để hợp tác đầu tư trong các dự án với BCG mà không hình thành pháp nhân mới. Năm đầu tiên HAGLG sẽ được hưởng lợi nhuận cố định là 12% không phụ thuộc vào kết quả kinh doanh của dự án, các năm sau HAGLG sẽ được hưởng lợi nhuận là 12,1% trên tổng số tiền đầu tư.

(4) Đây là khoản BCG nhận từ Công ty TNHH MTV Vạn Phúc Hưng (VPH) theo thỏa thuận từ hợp đồng hợp tác kinh doanh số 08/2016/HTKD-VPH-BB. Theo nội dung hợp đồng có thời hiệu 3 năm, VPH sẽ chuyển 540 tỷ đồng để hợp tác đầu tư trong các dự án với BCG mà không hình thành pháp nhân mới. Cuối mỗi năm tài chính, các bên sẽ tiến hành quyết toán khoản thu nhập và chi phí phát sinh của các dự án để phân chia lợi nhuận.

CÔNG TY CỔ PHẦN BAMBOO CAPITAL

Lầu 14, Vincom Center, 72 Lê Thánh Tôn, P. Bến Nghé, Q.1, TP.HCM

Báo cáo tài chính riêng
Quý 2/2017

14. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn góp của Chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
a. Số dư đầu kỳ trước	1,080,057,600,000	(165,000,000)		25,674,079,428	1,105,566,679,428
- Tăng vốn trong kỳ trước (*)					-
- Lợi nhuận tăng trong kỳ trước				2,571,802,964	2,571,802,964
- Chia cổ tức (*)					-
- Giám khác					-
- Số dư cuối kỳ trước	1,080,057,600,000	(165,000,000)		28,245,882,392	1,108,138,482,392
b. Số dư đầu kỳ này	1,080,057,600,000	(165,000,000)		28,245,882,392	1,108,138,482,392
- Chia cổ tức bằng cổ phiếu					-
- Tăng vốn trong kỳ này					-
- Lợi nhuận tăng trong kỳ này				1,722,653,495	1,722,653,495
- Chi phí phát sinh khi phát hành cổ phiếu trong kỳ					-
- Giảm vốn trong năm nay					-
- Trích lập các quỹ theo Nghị Quyết Đại hội đồng Cổ đông					-
- Giám khác					-
c. Số dư cuối kỳ này	1,080,057,600,000	(165,000,000)		29,968,535,887	1,109,861,135,887

Ghi chú:

(*) Thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên số 01/2016/NQ-ĐHĐCĐ ngày 02/03/2016 của Công ty CP Bamboo Capital, trong năm 2016 công ty đã hoàn thành việc phân phối cổ tức, phát hành cổ phiếu ra công chúng, phát hành cổ phiếu cho CBCNV số lượng là 67.305.760 cổ phiếu tương đương 673.057.600.000 đồng.

14. VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP THEO)

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	<i>Ngày 30/06/2017</i>	<i>Ngày 01/01/2017</i>
- Vốn nhà nước		
- Tổ chức cá nhân khác	1,080,057,600,000	1,080,057,600,000
Cộng	1,080,057,600,000	1,080,057,600,000

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

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu kỳ	1,080,057,600,000	1,080,057,600,000
+ Vốn góp tăng trong kỳ		
+ Vốn góp giảm trong kỳ		
+ Vốn góp cuối kỳ	1,080,057,600,000	1,080,057,600,000

- Cổ tức lợi nhuận đã chia

d. Cổ phiếu

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	108,005,760	108,005,760
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	108,005,760	108,005,760
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>108,005,760</i>	<i>108,005,760</i>
- Số lượng Cổ phiếu được mua lại		
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	108,005,760	108,005,760
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>108,005,760</i>	<i>108,005,760</i>

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

e. Cổ tức

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm		
+ <i>Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:</i>		
+ <i>Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi</i>		
- <i>Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận</i>		

f. Các quỹ của doanh nghiệp

15. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	<i>Ngày 30/06/2017</i>	<i>Ngày 01/01/2017</i>
<i>a. Tài sản thuê ngoài</i>		
<i>b. Tài sản nhận giữ hộ</i>		
<i>c. Ngoại tệ các loại</i>		
- USD	787.80	925.31
<i>d. Vàng tiền tệ</i>		
<i>đ. Nợ khó đòi đã xử lý</i>		
<i>e. Các thông tin khác</i>		

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

Đơn vị tính: VND

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

a. Doanh thu

	<u>Quý 2/2017</u>	<u>Quý 2/2016</u>
+ Doanh thu bán hàng	2,004,103,000	4,000,100,000
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	5,360,200,000	601,214,536

b. Doanh thu đối với các bên liên quan

	<u>Quý 2/2017</u>	<u>Quý 2/2016</u>
+ Doanh thu bán hàng	-	-
- Công ty CP Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải	-	-
- Công ty CP Thành Vũ Tây Ninh	-	-
+ Doanh thu dịch vụ	171,600,000	-
- Công ty CP ACG VIETNAM	171,600,000	-
Cộng	171,600,000	171,600,000

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	<u>Quý 2/2017</u>	<u>Quý 2/2016</u>
- Giá vốn hàng hóa	1,969,989,950	3,978,000,200
- Giá vốn dịch vụ	-	-
Cộng	1,969,989,950	3,978,000,200

3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>Quý 2/2017</u>	<u>Quý 2/2016</u>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	366,917,597	345,835,407
- Lãi phải thu theo hợp đồng hợp tác đầu tư	21,155,444,444	-
- Lãi đầu tư cổ phiếu, trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu	100,000,000	8,798,050,000
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	13,665,010,000
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1,286,382	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
Cộng	21,623,648,423	22,808,895,407

4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<u>Quý 2/2017</u>	<u>Quý 2/2016</u>
- Chi phí lãi vay	309,950,255	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
- Chi phí phải trả theo hợp đồng hợp tác đầu tư	20,934,222,222	-
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư	-	-
- Chiết khấu thanh toán, bán hàng chậm trả	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1,796,445	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
Cộng	21,245,968,922	21,245,968,922

5. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	<u>Quý 2/2017</u>	<u>Quý 2/2016</u>
<i>a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</i>		
<i>b. Các khoản chi phí QLDN phát sinh trong kỳ</i>	3,590,584,428	3,982,086,893
- Chi phí nhân viên quản lý	1,736,216,767	1,363,813,150
- Chi phí vật liệu quản lý	97,499,067	281,178,495
- Chi phí đồ dùng văn phòng	73,940,328	63,794,418
- Chi phí khấu hao TSCĐ	271,023,063	157,980,830
- Thuế, phí và lệ phí		633,000
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,264,306,765	1,907,340,238
- Chi phí bằng tiền khác	147,598,438	207,346,762

6. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	<u>Quý 2/2017</u>	<u>Quý 2/2016</u>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1,969,989,950	3,978,000,200
- Chi phí nhân công	1,736,216,767	1,301,868,334
- Chi phí vật liệu quản lý	97,499,067	281,178,495
- Chi phí đồ dùng văn phòng	73,940,328	63,794,418
- Thuế, phí và lệ phí		157,980,830
- Chi phí khấu hao TSCĐ	271,023,063	633,000
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,264,306,765	1,907,340,238
- Chi phí bằng tiền khác	147,598,438	207,346,762
Cộng	<u>5,560,574,378</u>	<u>7,898,142,277</u>

7. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	<u>Quý 2/2017</u>	<u>Quý 2/2016</u>
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	2,168,600,740	19,442,169,507
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN		
+ Các khoản điều chỉnh tăng		
+ Các khoản điều chỉnh giảm	-	
- Tổng thu nhập chịu thuế	2,168,600,740	19,442,169,507
+ Lỗ từ các năm trước chuyển sang		
- Tổng thu nhập tính thuế	2,168,600,740	19,442,169,507
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	445,947,245	2,545,140,215
+ Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	433,720,148	2,545,140,215
+ Khoản thuế TNDN truy thu	12,227,097	

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Trong kỳ, Công ty không có các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng.

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

I. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

a. Các bên liên quan

Đơn vị	Quan hệ
Công ty CP Thành Phúc	Công ty con
Công ty CP Phát triển Nguyễn Hoàng	Công ty con
Công ty CP Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải	Công ty con
Công ty TNHH TM DV Phú Thuận	Công ty con
Công ty Liên doanh Khai thác và Chế biến VLXD An Giang	Công ty con gián tiếp
Công ty CP ACG VietNam	Công ty liên kết
Công ty CP Viet Golden Farm	Công ty liên kết
Công ty CP Aussino International	Công ty liên kết
Công ty TNHH DV Bảo vệ Trường thành Đại Nam Security	Công ty liên kết
Công ty CP DV Tracodi	Công ty liên kết
Công ty TNHH B.O.T ĐT830	Công ty liên kết
Công ty CP Tracodi Invest	Công ty liên kết
Công ty CP Ô tô 1-5	Cùng thành viên chủ chốt trong Ban điều hành
Công ty CP Thành Vũ Tây Ninh	Cùng thành viên chủ chốt trong Ban điều hành
Công ty TNHH MTV ĐT PT Trường Thành Việt Nam	Cùng thành viên chủ chốt trong Ban điều hành
Công ty CP KT KS Bắc Hà	Cùng thành viên chủ chốt trong Ban điều hành
Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc	Ban điều hành

b. Các giao dịch trọng yếu với các bên có liên quan

Đơn vị	Giao dịch	Số tiền
Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban kiểm soát	Lương, thưởng, phụ cấp khác	322,769,934
Công ty CP Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải	Mượn tiền	8,530,000,000
Công ty CP Thành Phúc	Cho mượn	1,650,000,000
Công ty CP Phát triển Nguyễn Hoàng	Cho mượn	6,005,000,000
Công ty CP ACG VIETNAM	Cho mượn	750,000,000
	Bán hàng	171,600,000
Công ty CP Viet Golden Farm	Cho mượn	30,000,000
	Lãi phải thu hợp tác đầu tư	7,603,444,444
Công ty CP Khai thác Khoáng Sản Bắc Hà	Lãi phải thu hợp đồng cho vay	125,000,000
	Bán hàng	
Công ty TNHH MTV ĐT PT Trường Thành Việt Nam	Cho mượn	
Công ty CP Dịch vụ Tracodi	Cho mượn	
	Chuyển tiền góp vốn	4,169,000,000
	Mua hàng	662,020,770
Công ty CP Aussino International	Chuyển tiền góp vốn	26,000,000
Công ty TNHH B.O.T ĐT830	Cho mượn	
	Chuyển tiền góp vốn	
Công ty TNHH DV Bảo vệ Trường thành Đại Nam Security	Cho mượn	

1. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN (TIẾP THEO)

c. Số dư với các bên liên quan

Tên Công ty	Mã trên CĐKT	Số tiền
Công ty CP Thành Phúc	136	4,955,888,194
Công ty CP Phát triển Nguyễn Hoàng	136	7,394,482,918
Công ty CP Dịch vụ Tracodi	311	902,478,737
Công ty TNHH DV BV Trường Thành Đại Nam Security	136	736,611,112
Công ty CP ACG VIETNAM	131	423,400,000
	136	1,419,312,330
Công ty CP Thành Vũ Tây Ninh	131	65,600,000
Công ty TNHH MTV ĐT PT Trường Thành Việt Nam	136	
Công ty CP Viet Golden Farm	136	8,501,061,444
	216	440,000,000,000
Công ty CP KTKS Bắc Hà	136	958,333,334
Công ty CP ĐT PT Công Nghiệp và Vận tải	319	43,133,000,000
	216	540,000,000,000

2. THÔNG TIN VỀ SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng của giai đoạn tài chính Quý 2 năm 2016 kết thúc ngày 30/06/2016.

3. THÔNG TIN VỀ BÁO CÁO BỘ PHẬN

Thông tin bộ phận được trình bày theo bộ phận theo khu vực địa lý và lĩnh vực kinh doanh của Công ty. Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý và lĩnh vực kinh doanh, được dựa vào cơ cấu báo cáo nội bộ và quản lý của Công ty.

Kết quả báo cáo bộ phận bao gồm các khoản mục phân bổ trực tiếp cho một bộ phận cũng như cho các bộ phận được phân chia theo một cơ sở hợp lý. Các khoản mục không được phân bổ bao gồm tài sản, nợ phải trả, doanh thu từ hoạt động tài chính, chi phí tài chính, chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp, lãi hoặc lỗ khác và thuế thu nhập doanh nghiệp.

Công ty trình bày báo cáo bộ phận của mình theo loại hình kinh doanh

Chỉ tiêu:	Bán hàng hoá	Cung cấp dịch vụ	Tổng cộng
Doanh thu thuần	2,004,103,000	5,360,200,000	7,364,303,000
Giá vốn	1,969,989,950	-	1,969,989,950
Lợi nhuận thuần	34,113,050	5,360,200,000	5,394,313,050

4. TÀI SẢN TÀI CHÍNH VÀ NỢ PHẢI TRẢ TÀI CHÍNH

	Giá trị sổ sách				Giá trị hợp lý	
	Tại ngày 30/06/2017		Tại ngày 01/01/2017		Tại ngày 30/06/2017	Tại ngày 01/01/2017
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng	Giá trị thuần	Giá trị thuần
Tài sản tài chính						
Tiền và các khoản tương đương tiền	1,938,506,379		9,580,181,426		1,938,506,379	9,580,181,426
Phải thu khách hàng và phải thu khác	1,168,687,991,150		1,135,959,689,443		1,168,687,991,150	1,135,959,689,443
Đầu tư ngắn hạn	249,710,000,000		473,270,000,000		249,710,000,000	473,270,000,000
Đầu tư dài hạn	779,832,716,293		662,957,716,293		779,832,716,293	662,957,716,293
Tổng	2,200,169,213,822	-	2,281,767,587,162	-	2,200,169,213,822	2,281,767,587,162
Nợ phải trả tài chính						
Vay và nợ	18,095,693,146		102,710,702,046		18,095,693,146	102,710,702,046
Phải trả người bán và phải trả khác	1,074,296,693,075		1,036,148,162,831		1,074,296,693,075	1,036,148,162,831
Chi phí phải trả	7,135,219,839		43,010,115,819		7,135,219,839	43,010,115,819
Tổng	1,099,527,606,060	-	1,181,868,980,696	-	1,099,527,606,060	1,181,868,980,696

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên, có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính không được đánh giá và xác định chính thức vào ngày 30/06/2017 và 01/01/2017. Công ty ước tính giá trị hợp lý và giá trị sổ sách của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính không có chênh lệch trọng yếu.

5. QUẢN LÝ RỦI RO TÀI CHÍNH

Nợ phải trả tài chính chủ yếu của Công ty bao gồm các khoản nợ vay, các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác. Mục đích chính của những khoản nợ phải trả tài chính này là nhằm huy động nguồn tài chính phục vụ các hoạt động của Công ty. Công ty có các tài sản tài chính như các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác, tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, đầu tư chứng khoán niêm yết và chưa niêm yết phát sinh trực tiếp từ hoạt động của Công ty.

Rủi ro trọng yếu phát sinh từ các công cụ tài chính của Công ty là rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Nghiệp vụ quản lý rủi ro là nghiệp vụ không thể thiếu cho toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty. Công ty đã thiết lập hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí khi rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc liên tục theo dõi quy trình quản lý rủi ro của Công ty nhằm đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Ban Tổng Giám đốc Công ty xem xét và thống nhất áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro trên như sau:

a - Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường 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 sự biến động của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại rủi ro: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro giá. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, trái phiếu doanh nghiệp, trái phiếu chuyển đổi, các khoản đặt cọc và các khoản đầu tư tài chính.

Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất 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 lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất và vẫn nằm trong giới hạn quản lý Rủi ro của mình.

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.

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. Rủi ro về thay đổi tỷ giá ngoại tệ của công ty chủ yếu liên quan đến các hoạt động của công ty (khi doanh thu hoặc chi phí có gốc ngoại tệ khác so với tiền tệ chức năng của công ty).

Do công ty được thành lập và hoạt động tại Việt Nam với đồng tiền báo cáo là đồng Việt Nam, đồng tiền giao dịch chính của Công ty cũng là đồng Việt Nam. Do đó, rủi ro về ngoại tệ của Công ty là không trọng yếu.

Rủi ro về giá cổ phiếu

Các cổ phiếu đã niêm yết và chưa niêm yết do công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các Rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư dẫn đến giá trị khoản dự phòng giảm giá đầu tư có thể tăng/giảm. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Ban Tổng Giám đốc của công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu.

Công ty sẽ tiến hành việc phân tích và trình bày độ nhạy do tác động của biến động giá cổ phiếu đến kết quả kinh doanh của Công ty khi có các hướng dẫn chi tiết bởi các cơ quan quản lý.

b - 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 giao dịch không thực hiện các nghĩa vụ của mình, 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 bao gồm tiền gửi ngân hàng, ngoại hối và các công cụ tài chính khác.

Phải thu khách hàng

Rủi ro tín dụng từ các khoản phải thu khách hàng được quản lý bằng cách áp dụng hạn mức thanh toán do Ban Tổng giám đốc Công ty phê duyệt. Quá trình thanh toán của khách hàng và mức độ rủi ro tín dụng được Trường phòng Kinh doanh và Kế toán trưởng theo dõi liên tục và báo cáo cho Ban Tổng giám đốc.

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến ở Việt Nam. Rủi ro tín dụng đối với số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận ngân quỹ của Công ty theo chính sách của Công ty. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

c - Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty sẽ 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 lệch nhau.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng trên cơ sở chưa được chiết khấu:

	Dưới 1 năm	Trên 1 năm	Tổng cộng
Ngày 01/01/2017			
Vay và nợ	102,710,702,046		102,710,702,046
Phải trả người bán và phải trả khác	56,148,162,831	980,000,000,000	1,036,148,162,831
Chi phí phải trả	43,010,115,819		43,010,115,819
Tổng	201,868,980,696	980,000,000,000	1,181,868,980,696
Ngày 30/06/2017			
Vay và nợ	16,888,696,146	1,206,997,000	18,095,693,146
Phải trả người bán và phải trả khác	94,296,693,075	980,000,000,000	1,074,296,693,075
Chi phí phải trả	7,135,219,839		7,135,219,839
Tổng	118,320,609,060	981,206,997,000	1,099,527,606,060

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn thanh toán trong vòng 12 tháng có thể được tái tục với các bên cho vay.

Bảng sau đây trình bày chi tiết mức đáo hạn cho tài sản tài chính phi phái sinh. Bảng được lập trên cơ sở mức đáo hạn theo hợp đồng chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó, nếu có. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

	Dưới 1 năm	Trên 1 năm	Tổng cộng
Ngày 01/01/2017			
Tiền và các khoản tương đương tiền	9,580,181,426		9,580,181,426
Phải thu khách hàng và phải thu khác	134,143,624,633	980,642,827,373	1,114,786,452,006
Đầu tư tài chính	494,443,237,437	662,957,716,293	1,157,400,953,730
Cộng	638,167,043,496	1,643,600,543,666	2,281,767,587,162
Ngày 30/06/2017			
Tiền và các khoản tương đương tiền	1,938,506,379		1,938,506,379
Phải thu khách hàng và phải thu khác	183,045,163,777	980,642,827,373	1,163,687,991,150
Đầu tư tài chính	254,710,000,000	779,832,716,293	1,034,542,716,293
Cộng	439,693,670,156	1,760,475,543,666	2,200,169,213,822

6. MỘT SỐ CHỈ TIÊU ĐÁNH GIÁ KHÁI QUÁT TÌNH HÌNH KINH DOANH

Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Số cuối năm	Số đầu năm
Cơ cấu tài sản			
Tài sản ngắn hạn/ Tổng số tài sản	%	20.10%	27.95%
Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	79.90%	72.05%
Cơ cấu nguồn vốn			
Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	49.77%	51.70%
Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	50.23%	48.30%
Khả năng thanh toán			
Khả năng thanh toán tức thời	lần	0.02	0.05
Khả năng thanh toán nhanh	lần	3.72	3.16
Khả năng thanh toán hiện hành	lần	3.75	3.17

Tỷ suất sinh lời		Năm nay	Năm trước
Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu	%	7.48%	70.93%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu	%	5.94%	61.65%
Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	0.10%	0.85%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%	0.08%	0.74%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn chủ sở hữu	%	0.16%	1.53%

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng



Hoàng Thị Minh Châu



Lập, ngày 20 tháng 07 năm 2017

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thế Tài