

*Báo cáo tài chính riêng*

**CÔNG TY CỔ PHẦN BAMBOO CAPITAL**

*Cho giai đoạn Quý 2/2018*

## 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 - 38



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30/06/2018	Ngày 01/01/2018
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>462.215.024.794</b>	<b>268.112.452.443</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	V.01	<b>2.412.366.737</b>	<b>98.538.592.293</b>
1. Tiền	111		2.412.366.737	46.888.592.293
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	51.650.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	V.04	<b>7.280.000.000</b>	<b>9.880.000.000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		7.280.000.000	9.880.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>449.091.616.127</b>	<b>149.048.882.947</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	54.907.726.443	23.690.022.617
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03	37.127.818.898	36.441.896.839
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.05	5.000.000.000	5.000.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.06	352.056.070.786	83.916.963.491
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>2.856.421.781</b>	<b>10.378.822.038</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.07	2.856.421.781	10.378.822.038
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>574.620.149</b>	<b>266.155.165</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		574.620.149	266.155.165
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>2.623.651.353.618</b>	<b>1.597.904.063.627</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>475.409.327.373</b>	<b>519.544.827.373</b>
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.06	475.409.327.373	519.544.827.373
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>2.870.251.765</b>	<b>3.412.297.896</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	2.870.251.765	3.412.297.896
- Nguyên giá	222		5.683.095.109	5.683.095.109
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(2.812.843.344)	(2.270.797.213)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>535.500.000</b>	<b>535.500.000</b>
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
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	V.04	<b>2.140.973.716.293</b>	<b>1.074.228.716.293</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		1.799.365.560.000	523.305.560.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		269.349.000.000	460.664.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		72.259.156.293	90.259.156.293
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>3.862.558.187</b>	<b>182.722.065</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.09	3.862.558.187	182.722.065
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>3.085.866.378.412</b>	<b>1.866.016.516.070</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30/06/2018	Ngày 31/12/2017
<b>A . NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>1.965.555.987.695</b>	<b>753.731.733.837</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>307.193.306.345</b>	<b>165.237.050.487</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	711.929.638	3.334.324.480
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2.879.864.798	1.141.680.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	3.617.921.750	1.788.464.473
4. Phải trả người lao động	314		548.550.000	5.000.000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	37.660.001.597	7.502.622.310
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	208.609.334.437	71.557.903.120
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.10	53.165.704.125	79.907.056.104
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>1.658.362.681.350</b>	<b>588.494.683.350</b>
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.14	474.510.000.000	474.500.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.10	1.183.852.681.350	113.994.683.350
<b>B . VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>1.120.310.390.717</b>	<b>1.112.284.782.233</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.15	<b>1.120.310.390.717</b>	<b>1.112.284.782.233</b>
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		40.417.790.717	32.392.182.233
- Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		32.392.182.233	25.674.079.428
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421b		8.025.608.484	6.718.102.805
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>3.085.866.378.412</b>	<b>1.866.016.516.070</b>

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập, ngày 26 tháng 07 năm 2018

Tổng Giám đốc



Lê Trí Hoàng Uyên



Hoàng Thị Minh Châu



Nguyễn Thế Tài

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2/2018	Quý 2/2017	Lũy kế đến cuối Q2/2018	Lũy kế đến cuối Q2/2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V1.01	12.039.081.327	7.364.303.000	54.381.723.860	32.849.990.512
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-			
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		12.039.081.327	7.364.303.000	54.381.723.860	32.849.990.512
4. Giá vốn hàng bán	11	V1.02	11.756.369.304	1.969.989.950	43.293.551.592	20.670.706.085
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		282.712.023	5.394.313.050	11.088.172.268	12.179.284.427
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V1.03	67.659.314.104	21.623.648.423	70.938.515.085	22.988.028.358
7. Chi phí tài chính	22	V1.04	59.567.390.300	21.245.968.922	62.793.039.856	22.137.497.515
+ Trong đó: chi phí lãi vay	23		30.539.175.973	-	32.952.445.432	1.197.793.352
8. Chi phí bán hàng	25	V1.05	234.660.009	-	647.078.336	131.005.682
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	V1.05	4.122.720.255	3.590.584.428	8.550.127.471	7.502.647.760
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		4.017.255.563	2.181.408.123	10.036.441.690	5.396.161.828
11. Thu nhập khác	31		883.453	-	883.453	-
12. Chi phí khác	32		-	12.807.383	5.314.538	12.807.383
13. Lợi nhuận khác	40		883.453	(12.807.383)	(4.431.085)	(12.807.383)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		4.018.139.016	2.168.600.740	10.032.010.605	5.383.354.445
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V1.07	803.627.803	445.947.245	2.006.402.121	1.088.897.986
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-			
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		3.214.511.213	1.722.653.495	8.025.608.484	4.294.456.459

Người lập biểu



Lê Tri Hoàng Uyên

Kế toán trưởng



Hoàng Thị Minh Châu

Lập, ngày 26 tháng 07 năm 2018

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thế Tài

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG***(Theo phương pháp gián tiếp)*

Năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế đến cuối Quý 2/2018	Lũy kế đến cuối Quý 2/2017
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>10.032.010.605</b>	<b>5.383.354.445</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		542.046.131	545.255.624
- 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		-	
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(41.773.551.147)	(402.919.640)
- Chi phí lãi vay	06		32.952.445.432	1.197.793.352
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>1.752.951.021</b>	<b>6.723.483.781</b>
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		(186.080.758.164)	(30.812.398.177)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		7.522.400.257	(2.922.095.724)
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		136.843.826.429	2.797.963.375
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		(3.679.836.122)	90.475.256
- (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	130.500.000.000
- Tiền lãi vay đã trả	14		(31.926.590.955)	(1.200.105.998)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(300.000.000)	(1.513.227.097)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(75.868.007.534)</b>	<b>103.664.095.416</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	-
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		2.600.000.000	117.318.237.437
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(1.291.255.000.000)	(134.895.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		224.510.000.000	20.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		770.135.957	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(1.063.374.864.043)</b>	<b>(25.341.762.563)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
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		1.137.193.995.077	16.404.452.792
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(94.077.349.056)	(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			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>1.043.116.646.021</b>	<b>(85.964.007.900)</b>

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)  
Năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế đến cuối Quý 2/2018	Lũy kế đến cuối Quý 2/2017
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(96.126.225.556)	(7.641.675.047)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		98.538.592.293	9.580.181.426
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	VII	2.412.366.737	1.938.506.379

Người lập biểu



Lê Trí Hoàng Uyên

Kế toán trưởng



Hoàng Thị Minh Châu

Lập, ngày 26 tháng 07 năm 2018



Ông Giám đốc

Nguyễn Thế Tài

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Năm 2018

**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 30/06/2018: 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. Lắp 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 côm, 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**

Tại ngày kết thúc niên độ, Công ty Cổ phần Bamboo Capital có 05 (năm) Công ty con kiểm soát trực tiếp và 03 (ba) Công ty con kiểm soát gián tiếp thông qua Công ty con. Ngoài ra, Công ty có 05 (năm) Công ty liên kết kiểm soát trực tiếp và 03 (ba) Công ty liên kết kiểm soát gián tiếp thông qua Công ty con. Danh sách cụ thể như sau:



*a. Danh sách các Công ty con trực tiếp*

<i>Tên Công ty</i>	<i>Địa chỉ</i>
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 Cổ phần BCG Land	L14-08B, Tòa nhà Vincom, 72 Lê Thánh Tôn, P Bến Nghé, Quận 1, TP.HCM
Công ty TNHH MTV Vipico	TT12-C20, Khu đô thị mới Văn Quán, P Văn Quán, Quận Hà Đông, TP. Hà Nội

*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	Ấp Rò Leng, Xã Châu Lăng, Huyện Tri Tôn, An Giang
Công ty CP Xuất khẩu Lao động Tracodi	89 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Bến Thành, Quận 1, TP HCM
Công ty TNHH Du lịch Casa Marina Resort	Quốc lộ 1D, Khu phố 1, Bãi Xếp, Phường Ghềnh Ráng, Quy Nhơn, Bình Định

*c. Danh sách các Công ty liên doanh, liên kết kiểm soát trực tiếp*

<i>Tên Công ty</i>	<i>Địa chỉ</i>
Công ty CP Aussino Highland Agriculture	L14-08B, Tòa nhà Vincom, 72 Lê Thánh Tôn, P Bến Nghé, Quận 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 TNHH B.O.T ĐT 830	31 Đường số 10, Ấp 4, KDC Nam Long, Xã An Thạnh, Bến Lức, Long An
Công ty CP Năng lượng BCG Băng Dương	89 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Bến Thành, Quận 1, TP.HCM
Công ty CP BCG ENERGY	L14-08B, Tòa nhà Vincom, 72 Lê Thánh Tôn, P Bến Nghé, Quận 1, TP.HCM

*d. Danh sách các Công ty liên doanh, liên kết kiểm soát gián tiếp thông qua công ty con*

<i>Tên Công ty</i>	<i>Địa chỉ</i>
Công ty Taxi Việt Nam (Vina Taxi)	89 Cách Mạng Tháng 8, P.Bến Thành Q.1, TP.HCM
Công ty CP Tracodi Invest	89 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Bến Thành, Quận 1, TP.HCM
Công ty CP Sản xuất Kinh doanh Phân bón Vinacafe	Lô D9-10 Cụm Công nghiệp EaĐar, Huyện Eakar, Đắk Lắk

**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 Doanh nghiệp Việt Nam 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 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.

Đối với hàng hóa nhập bán sỉ theo lô, công ty ghi nhận giá trị hàng xuất theo phương pháp thực tế đích danh.

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

### **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 (nếu

Đổi 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 vụ.

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 RIÊNG**

Năm 2018

**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**

	<u>Ngày 30/06/2018</u>	<u>Ngày 01/01/2018</u>
- Tiền mặt	1.840.737	5.849.338
- Tiền gửi ngân hàng	2.410.526.000	46.882.742.955
<i>Tiền gửi VND</i>	2.287.826.903	42.608.341.424
<i>Tiền gửi ngoại tệ</i>	28.006.902	4.274.401.531
- Các khoản tương đương tiền		51.650.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>2.412.366.737</u></b>	<b><u>98.538.592.293</u></b>

**2. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁCH HÀNG**

	<u>Ngày 30/06/2018</u>	<u>Ngày 01/01/2018</u>
<b>a. Phải thu khách hàng ngắn hạn</b>	<b>54.907.726.443</b>	<b>23.690.022.617</b>
+ Công ty TNHH MTV Nông Nghiệp Đức Long Gia Lai		
+ Công ty CP Hữu Liên Á Châu		310.000.000
+ Công ty CP MGM HANBIT	870.992.200	870.992.200
+ Công ty CP Thành Vũ Tây Ninh	65.600.000	65.600.000
+ Công ty CP ACG VIETNAM	766.600.000	766.600.000
+ Lê Thị Thanh Thủy		2.800.000.000
+ Nguyễn Thị Quỳnh		2.220.000.000,00
+ Lê Nguyễn Trúc Quỳnh	23.990.000.000	
+ Phạm Thị Ngọc Thanh	14.000.000.000	
+ Công ty CP Đầu tư - Thiết kế và Xây dựng Việt Nam		1.520.000.000
+ Công ty CP Dịch Vụ Chi Thủy	4.954.534.243	6.800.534.243
+ Công ty TNHH Hoàng Phát		6.039.132.983
+ Công ty TNHH Phú Sơn		2.297.163.191
+ Dragon Lane Investment Holding Limited	10.260.000.000	
<b>b. Phải thu khách hàng dài hạn</b>	-	-
<b>c. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan</b>		
+ Công ty CP ACG VIETNAM		766.600.000

**3. CÁC KHOẢN TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN**

	<u>Ngày 30/06/2018</u>	<u>Ngày 01/01/2018</u>
<b>a. Trả trước cho người bán ngắn hạn</b>	<b>37.127.818.898</b>	<b>36.441.896.839</b>
+ Công Ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas (*)	34.125.000.000	34.125.011.000
+ BAKH DESIGN (SHANGHAI) CONSULTING CO.,LTD	2.090.976.000	2.090.976.000
+ Global Asset Solution FZ LIC	227.280.000	
+ Đối tượng khác	684.562.898	225.909.839
<b>b. Trả trước cho người bán dài hạn</b>		

*Ghi chú:*

(\*) Đây là khoản ứng trước để mua lại toàn bộ cổ phần của Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas theo thỏa thuận nguyên tắc số 71/2017/TTNT/BCG-HOIAN ngày 03/10/2017.

**4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

	Ngày 30/06/2018		Ngày 01/01/2018	
	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý
		Dự phòng		Dự phòng
<b>a. Chứng khoán kinh doanh</b>				
- Tổng giá trị cổ phiếu				
<b>Tổng cộng</b>				
<b>b. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</b>				
<b>b.1 Ngắn hạn:</b>				
- Tiền gửi có kỳ hạn (1)	7.280.000.000	7.280.000.000	9.880.000.000	9.880.000.000
- Trái phiếu	7.280.000.000	7.280.000.000	9.880.000.000	9.880.000.000
- Các khoản đầu tư khác	7.280.000.000	7.280.000.000	9.880.000.000	9.880.000.000
<b>b.2 Dài hạn:</b>				
<b>Tổng cộng</b>	<b>7.280.000.000</b>	<b>7.280.000.000</b>	<b>9.880.000.000</b>	<b>9.880.000.000</b>

Ghi chú:

(1) Là khoản tiền gửi có kỳ hạn trên 03 tháng tại Ngân hàng TMCP BIDV- Chi nhánh Bà Chiểu (xem mục V.10 thuyết minh báo cáo tài chính này)

**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 2/2018

**4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

	Ngày 30/06/2018			Ngày 01/01/2018		
	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
<b>c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>	<b>2.140.973.716.293</b>	<b>2.140.973.716.293</b>	-	<b>1.074.228.716.293</b>	<b>1.074.228.716.293</b>	-
- Đầu tư vào công ty con	1.799.365.560.000	1.799.365.560.000	-	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	299.460.560.000	-
+ Công ty CP Phát triển Nguyễn Hoàng	140.160.000.000	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	68.625.000.000	-
+ Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Phú Thuận	-	-	-	15.060.000.000	15.060.000.000	-
+ Công ty cổ phần BCG Land	91.120.000.000	91.120.000.000	-	-	-	-
+ Công ty TNHH MTV Vipico	1.200.000.000.000	1.200.000.000.000	-	-	-	-
<b>- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</b>	<b>269.349.000.000</b>	<b>269.349.000.000</b>	-	<b>460.664.000.000</b>	<b>460.664.000.000</b>	-
+ Công ty TNHH DV BV Trường Thành Đại Nam Security	12.000.000.000	12.000.000.000	-	12.000.000.000	12.000.000.000	-
+ Công ty CP ACG Việt Nam	-	-	-	450.000.000	450.000.000	-
+ Công ty CP Viet Golden Farm	-	-	-	51.000.000.000	51.000.000.000	-
+ Công ty CP Aussino Highland Agricul Ture	1.104.000.000	1.104.000.000	-	1.014.000.000	1.014.000.000	-
+ Công ty CP Tracodi Invest	1.000.000.000	1.000.000.000	-	1.000.000.000	1.000.000.000	-
+ Công ty TNHH B.O.T DT830	103.200.000.000	103.200.000.000	-	103.200.000.000	103.200.000.000	-
+ Công ty CP BCG ENERGY	92.045.000.000	92.045.000.000	-	92.000.000.000	92.000.000.000	-
+ Công ty CP DV Tracodi	-	-	-	140.000.000.000	140.000.000.000	-
+ Công ty CP Năng lượng BCG Băng Dương	60.000.000.000	60.000.000.000	-	60.000.000.000	60.000.000.000	-

**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 2/2018

**4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

	Ngày 30/06/2018		Ngày 01/01/2018	
	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý
				Dự phòng
<b>- Đầu tư vào các đơn vị khác</b>	<b>72.259.156.293</b>	<b>72.259.156.293</b>	<b>90.259.156.293</b>	<b>90.259.156.293</b>
+ Công ty CP Renatus	-	-	-	-
+ Công ty CP Đầu tư và Kinh doanh Tài sản Việt Nam	69.210.933	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	99.945.360
+ Công ty CP Đầu tư hạ tầng và năng lượng VN	360.000.000	360.000.000	360.000.000	360.000.000
+ Công ty CP ĐT Trường Thành Quy Nhơn	-	-	-	-
+ Công ty CP HCM Lott 68	14.400.000.000	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	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
+ Công ty CP Năng lượng Hanwha BCG Băng Dương	56.000.000.000	56.000.000.000	56.000.000.000	56.000.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>2.140.973.716.293</b>	<b>2.140.973.716.293</b>	<b>1.074.228.716.293</b>	<b>1.074.228.716.293</b>

## 5. CÁC KHOẢN PHẢI THU VỀ CHO VAY

	Ngày 30/06/2018	Ngày 01/01/2018
<b>a. Phải thu về cho vay ngắn hạn</b>	<b>5.000.000.000</b>	<b>5.000.000.000</b>
- Công ty CP Khai thác khoáng sản Bắc Hà (*)	5.000.000.000	5.000.000.000
<b>b. Phải thu về cho vay dài hạn</b>		
<b>Tổng cộng</b>	<b>5.000.000.000</b>	<b>5.000.000.000</b>

**Ghi chú:**

(\*) Là khoản cho vay theo hợp đồng vay vốn số 05/2016/HĐVV-BCG-KSBH ngày 15/08/2016 và phụ lục, thời hạn cho vay 24 tháng, lãi suất 10%/năm.

## 6. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	Ngày 30/06/2018		Ngày 01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a. Phải thu ngắn hạn khác</b>	<b>49.181.070.786</b>	-	<b>83.916.963.491</b>	-
- Phải thu về cổ phần hóa				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu BHXH	-		-	
- Tạm ứng	980.010.707		2.651.304.096	
- Ký cược, ký quỹ	11.000.000		5.011.000.000	
- Cho mượn				
- Phải thu khác	48.190.060.079		76.254.659.395	
+ Công ty CP Thành Phúc	9.382.888.194		7.755.888.194	
+ Công ty CP Phát triển Nguyễn Hoàng	19.912.982.918		20.074.482.918	
+ Công ty CP ĐT PT Công Nghiệp và Vận tải	261.320.000		-	
+ Công ty CP Khai thác Khoáng sản Bắc Hà	1.466.666.668		1.216.666.668	
+ Công ty CP Viet Golden Farm	8.108.222.221		8.180.950.332	
+ Công ty CP ACG VIETNAM	1.419.312.330		1.419.312.330	
+ Công ty TNHH ĐT XD Băng Dương	700.000.000		700.000.000	
+ Công ty TNHH DV BV Trường Thành Đại Nam Security	736.611.112		736.611.112	
+ Công ty CP HCM Lott 68	5.017.948.332		1.832.008.332	
+ Huỳnh Thị Hồng Hạnh	31.293.000		25.043.000.000	
+ Ngô Tạo Hùng			3.000.000.000	
+ Đỗ Phương Mai	-		5.683.000.000	
+ Khác	1.152.815.304		612.739.509	

## 6. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC (TIẾP THEO)

	Ngày 30/06/2018		Ngày 01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>b. Phải thu dài hạn khác</b>	<b>475.409.327.373</b>	-	<b>519.544.827.373</b>	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu về lao động				

- Phải thu của người lao động		
- Phải thu khác	474.808.500.000	518.920.000.000
+ 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)	15.144.500.000	15.500.000.000
+ Công ty Cổ phần HCM Lott 68 (3)	19.664.000.000	63.420.000.000
- Ký cược, ký quỹ	600.827.373	624.827.373
<b>Tổng cộng</b>	<b>524.590.398.159</b>	<b>603.461.790.864</b>

**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 do thanh lý 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).

(3) Là khoản phải thu theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 62/2017/HĐHTKD-BCG-LOTT68 ngày 10/08/2017 và phụ lục số 01/2017/PL-HĐHTKD-BCG-LOTT68 giữa Công ty CP Bamboo Capital (BCG) và Công ty CP HCM Lott 68 (LOTT 68). Thời hạn 2 năm, lãi suất 15%/năm.

**7. HÀNG TỒN KHO**

	Ngày 30/06/2018		Ngày 01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường				
- Nguyên liệu, vật liệu	121.857.439		128.189.105	
- Công cụ, dụng cụ				
- Chi phí SXKD dở dang				
- Thành phẩm				
- Hàng hóa	2.734.564.342		10.250.632.933	
- Hàng hóa gửi bán				
- Hàng hóa kho bảo thuế				
<b>Cộng giá gốc của hàng tồn kho</b>	<b>2.856.421.781</b>	<b>-</b>	<b>10.378.822.038</b>	<b>-</b>



## 8. 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
<b>I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
<b>1. Số dư đầu kỳ</b>	60.000.000	5.209.015.818	414.079.291			<b>5.683.095.109</b>
<b>2. Số tăng trong kỳ</b>						
- Mua trong kỳ						
- Đầu tư XDCN hoàn thành						
- Tặng khác						
<b>3. Số giảm trong kỳ</b>						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
<b>4. Số dư cuối kỳ</b>	60.000.000	5.209.015.818	414.079.291			<b>5.683.095.109</b>
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>1. Số dư đầu kỳ</b>	26.666.672	1.858.224.826	385.905.715			<b>2.270.797.213</b>
<b>2. Khấu hao trong kỳ</b>	10.000.000	515.948.946	16.097.184			<b>542.046.130</b>
- Khấu hao tăng trong kỳ	10.000.000	515.948.946	16.097.184			542.046.130
- Tăng khác						
<b>3. Giảm trong kỳ</b>						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
<b>4. Số dư cuối kỳ</b>	36.666.673	2.374.173.772	402.002.899			<b>2.812.843.344</b>
<b>III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>						
<b>1. Tại ngày đầu kỳ</b>	33.333.328	3.350.790.992	28.173.576			<b>3.412.297.896</b>
<b>2. Tại ngày cuối kỳ</b>	23.333.327	2.834.842.046	12.076.392			<b>2.870.251.765</b>

**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:

2.676.583.718 VND

380.670.200 VND

**9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

Ngày 30/06/2018 Ngày 01/01/2018

**a. Ngắn hạn**

3.862.558.187 182.722.065

**b. Dài hạn**

- Chi phí thành lập doanh nghiệp
  - Chi phí bảo hiểm
  - Chi phí CCDC xuất dùng
  - Chi phí khác
- 3.862.558.187 182.722.065

**Tổng cộng**

**3.862.558.187 182.722.065**

**10. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH**

Ngày 01/01/2018 Ngày 30/06/2018

Phát sinh

	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
--	---------	-----------------------	------	------	---------	-----------------------

**a. Vay ngắn hạn**

79.907.056.104 79.907.056.104 67.193.995.077 93.935.347.056 53.165.704.125 53.165.704.125

+ Ngân hàng Agribank - CN Phan Đình Phùng

23.096.783.649 23.096.783.649 29.378.778.087 36.837.743.547 15.637.818.189 15.637.818.189

+ Ngân hàng BIDV - CN Bà Chiểu

49.000.000.000 49.000.000.000 49.000.000.000 49.000.000.000

+ Công ty CP Chứng khoán KB Việt Nam

7.810.272.455 7.810.272.455 7.815.216.990 8.097.603.509 7.527.885.936 7.527.885.936

+ Công ty CP Chứng khoán Sài Gòn - Hà Nội

30.000.000.000 30.000.000.000

**b. Vay dài hạn**

1.064.995.000 1.064.995.000 220.000.000.000 142.002.000 922.993.000 922.993.000

+ Ngân hàng TMCP Sacombank

1.064.995.000 1.064.995.000 142.002.000 142.002.000 922.993.000 922.993.000

+ Ngân hàng Nam Á - CN Đà Nẵng

220.000.000.000 220.000.000.000 220.000.000.000 220.000.000.000 220.000.000.000 220.000.000.000

**Cộng**

**80.972.051.104 80.972.051.104 287.193.995.077 94.077.349.056 54.088.697.125 54.088.697.125**

**10. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

- c. Các khoản nợ thuê tài chính*
- d. Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán*
- e. Trái phiếu thường*

	Ngày 01/01/2018		Ngày 30/06/2018	
	Giá trị	Lãi suất	Giá trị	Lãi suất
		Kỳ hạn		Kỳ hạn
- Loại phát hành theo mệnh giá	112.929.688.350	6%	112.929.688.350	6%
- Loại phát hành theo mệnh giá		3 năm	850.000.000.000	11%
- Loại phát hành có phụ trội				
<b>Tổng cộng</b>	<b>112.929.688.350</b>		<b>962.929.688.350</b>	

**11. PHẢI TRẢ CHO NGƯỜI BÁN**

	Ngày 30/06/2018		Ngày 01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a. Ngắn hạn:</b>	<b>711.929.638</b>	<b>711.929.638</b>	<b>3.334.324.480</b>	<b>3.334.324.480</b>
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios			830.745.570	830.745.570
- Công ty CP XNK Cà Phê Đà Lạt	208.428.351	208.428.351	1.875.000.000	1.875.000.000
- CN Công ty CP Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải - CN Hà Nội	47.737.000	47.737.000	47.737.000	47.737.000
- Công ty TNHH MTV Thành Hưng Thịnh			141.758.262	141.758.262
- Công ty TNHH Du lịch Casa Marina Resort	37.595.800	37.595.800	37.595.800	37.595.800
- Các đối tượng khác	418.168.487	418.168.487	401.487.848	401.487.848
<b>b. Dài hạn:</b>				
<b>Cộng</b>	<b>711.929.638</b>	<b>711.929.638</b>	<b>3.334.324.480</b>	<b>3.334.324.480</b>
<b>c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán</b>				
<b>d. Phải trả người bán là các bên liên quan</b>				
- Công ty TNHH Du lịch Casa Marina Resort	37.595.800	37.595.800	37.595.800	37.595.800

**12. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN NỢ CHO NHÀ NƯỚC**

	Ngày 01/01/2018	Phải nộp trong kỳ	Đã nộp trong kỳ	Ngày 30/06/2018
<b>a. Phải nộp</b>	<b>1.788.464.473</b>	<b>2.224.886.101</b>	<b>395.428.824</b>	<b>3.617.921.750</b>
Thuế giá trị gia tăng				
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.681.518.699	2.006.402.121	300.000.000	3.387.920.820
Thuế thu nhập cá nhân	106.945.774	210.180.763	87.125.607	230.000.930
Thuế khác		8.303.217	8.303.217	
<b>b. Phải thu</b>				

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.

**13. CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

	Ngày 30/06/2018	Ngày 01/01/2018
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>37.660.001.597</b>	<b>7.502.622.310</b>
- Trích trước chi phí lãi vay, lãi phải trả hợp đồng hợp tác kinh doanh	37.660.001.597	7.502.622.310
- Chi phí thuê văn phòng		
- Các khoản khác		
<b>b. Dài hạn</b>		
<b>Cộng</b>	<b>37.660.001.597</b>	<b>7.502.622.310</b>

**14. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC**

Ngày 30/06/2018 Ngày 01/01/2018

<b>a. Ngắn hạn</b>		<b>208.609.334.437</b>	<b>71.557.903.120</b>
- Tài sản thừa chờ xử lý			
- KPCĐ, BHXH, BHYT, BHTN		100.238.880	57.573.120
- Cổ tức lợi nhuận phải trả			
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		208.509.095.557	71.500.330.000
+ Công ty CP Đầu tư Phát triển Công Nghiệp và vận tải			43.093.000.000
+ Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng TM Băng Dương		2.000.000.000	
+ Trần Thị Kiều Tiên		739.435.557	18.000.000.000
+ Vũ Phương Chi		200.000.000.000	
+ Phạm Thị Ngọc Thanh		400.000.000	
+ Nguyễn Thanh Hiền			7.615.690.000
+ Hồ Thị Thùy Dung		1.368.000.000	
+ Các đối tượng khác		4.001.660.000	2.791.640.000
<b>b. Dài hạn</b>		<b>474.510.000.000</b>	<b>474.500.000.000</b>
- Nhận ký cược ký quỹ dài hạn			
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		474.510.000.000	474.500.000.000
+ Công ty CP Gỗ Hoàng Anh Gia Lai	(*)	440.000.000.000	440.000.000.000
+ Công ty TNHH MTV Vạn Phúc Hưng			
+ Đỗ Phương Mai		17.500.000.000	17.500.000.000
+ Nguyễn Như Hường		16.000.000.000	16.000.000.000
+ Các đối tượng khác		1.010.000.000	1.000.000.000
<b>c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán</b>			

**Ghi chú:**

(\*) 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-HAGLG-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.

## 15. 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
<b>Số dư tại ngày 01/01/2017</b>	<b>1.080.057.600.000</b>	<b>(165.000.000)</b>	<b>-</b>	<b>25.674.079.428</b>	<b>1.105.566.679.428</b>
- Chia cổ tức bằng cổ phiếu				-	-
- Tăng vốn trong kỳ				6.718.102.805	6.718.102.805
- Lợi nhuận tăng trong kỳ					-
- Chi phí phát sinh khi phát hành cổ phiếu trong kỳ					-
- Lợi nhuận giảm trong kỳ					-
- Trích lập các quỹ theo Nghị quyết Đại HĐCĐ					-
- Chia cổ tức					-
- Giảm khác					-
<b>Số dư tại ngày 31/12/2017</b>	<b>1.080.057.600.000</b>	<b>(165.000.000)</b>	<b>-</b>	<b>32.392.182.233</b>	<b>1.112.284.782.233</b>
<b>Số dư tại ngày 01/01/2018</b>	<b>1.080.057.600.000</b>	<b>(165.000.000)</b>	<b>-</b>	<b>32.392.182.233</b>	<b>1.112.284.782.233</b>
- Chia cổ tức bằng cổ phiếu					-
- Lợi nhuận tăng trong kỳ				8.025.608.484	8.025.608.484
- Chi phí phát sinh khi phát hành cổ phiếu trong kỳ					-
- Lợi nhuận giảm trong kỳ					-
- Trích lập các quỹ theo Nghị quyết Đại HĐCĐ					-
- Chia cổ tức bằng cổ phiếu					-
- Giảm khác					-
<b>Số dư tại ngày 31/03/2018</b>	<b>1.080.057.600.000</b>	<b>(165.000.000)</b>	<b>-</b>	<b>40.417.790.717</b>	<b>1.120.310.390.717</b>

**15. VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP THEO)**

	<u>Ngày 30/06/2018</u>	<u>Ngày 01/01/2018</u>
<b>b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
- Vốn nhà nước		
- Tổ chức cá nhân khác	1.080.057.600.000	1.080.057.600.000
<b>Cộng</b>	<b><u>1.080.057.600.000</u></b>	<b><u>1.080.057.600.000</u></b>

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<b>- Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
+ 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
<b>- Cổ tức lợi nhuận đã chia</b>		-

**d. Cổ phiếu**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- 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
+ <b>Cổ phiếu phổ thông</b>	<b>108.005.760</b>	<b>108.005.760</b>
- Số lượng Cổ phiếu được mua lại		
+ <b>Cổ phiếu phổ thông</b>		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	108.005.760	108.005.760
+ <b>Cổ phiếu phổ thông</b>	<b>108.005.760</b>	<b>108.005.760</b>

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

**e. Cổ tức**

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

**f. Các quỹ của doanh nghiệp**

**16. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

	<u>Ngày 30/06/2018</u>	<u>Ngày 01/01/2018</u>
a. Tài sản thuê ngoài		
b. Tài sản nhận giữ hộ		
c. Ngoại tệ các loại		
- USD	7.090,65	188.650,30
d. Vàng tiền tệ		
đ. Nợ khó đòi đã xử lý		
e. Các thông tin khác		

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

Đơn vị tính: VND

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

	<u>Quý 2/2018</u>	<u>Quý 2/2017</u>
<b>a. Doanh thu</b>	<b>12.039.081.327</b>	<b>7.364.303.000</b>
+ Doanh thu bán hàng	12.039.081.327	2.004.103.000
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ		5.360.200.000
<b>b. Doanh thu đối với các bên liên quan</b>		<b>171.600.000</b>
+ 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

**2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	<u>Quý 2/2018</u>	<u>Quý 2/2017</u>
- Giá vốn hàng hóa	11.756.369.304	1.969.989.950
- Giá vốn dịch vụ		
<b>Cộng</b>	<b>11.756.369.304</b>	<b>1.969.989.950</b>

**3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	<u>Quý 2/2018</u>	<u>Quý 2/2017</u>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	243.391.712	366.917.597
- Lãi phải thu theo hợp đồng hợp tác đầu tư	28.418.623.333	21.155.444.444
- Lãi đầu tư cổ phiếu, trái phiếu	38.990.000.000	100.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	7.299.059	1.286.382
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
<b>Cộng</b>	<b>67.659.314.104</b>	<b>21.623.648.423</b>

**4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	<u>Quý 2/2018</u>	<u>Quý 2/2017</u>
- Chi phí lãi vay	30.539.175.973	309.950.255
- Chi phí phải trả theo hợp đồng hợp tác đầu tư	28.324.445.463	20.934.222.222
- Lỗ đầu tư cổ phiếu	661.126.100	
- Chiết khấu thanh toán, bán hàng chậm trả		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	18.665.395	1.796.445
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Chi phí tài chính khác	23.977.369	
<b>Cộng</b>	<b>59.567.390.300</b>	<b>21.245.968.922</b>



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

	<u>Quý 2/2018</u>	<u>Quý 2/2017</u>
<b>a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</b>	<b>234.660.009</b>	
- Chi phí dịch vụ mua ngoài		
- Chi phí bằng tiền khác	234.660.009	
<b>b. Các khoản chi phí QLDN phát sinh trong kỳ</b>	<b>4.122.720.255</b>	<b>3.590.584.428</b>
- Chi phí nhân viên quản lý	1.874.274.658	1.736.216.767
- Chi phí vật liệu quản lý	55.871.430	97.499.067
- Chi phí đồ dùng văn phòng	430.654.206	73.940.328
- Chi phí khấu hao TSCĐ	271.023.068	271.023.063
- Thuế, phí và lệ phí		
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.431.891.354	1.264.306.765
- Chi phí bằng tiền khác	59.005.539	147.598.438

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

	<u>Quý 2/2018</u>	<u>Quý 2/2017</u>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	55.871.430	1.969.989.950
- Chi phí nhân công	1.874.274.658	1.736.216.767
- Chi phí vật liệu quản lý		97.499.067
- Chi phí đồ dùng văn phòng		73.940.328
- Chi phí khấu hao TSCĐ	271.023.068	271.023.063
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.431.891.354	1.264.306.765
- Chi phí bằng tiền khác	724.319.754	147.598.438
<b>Cộng</b>	<b>4.357.380.264</b>	<b>5.560.574.378</b>

**7. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	<u>Quý 2/2018</u>	<u>Quý 2/2017</u>
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	4.018.139.016	2.168.600.740
- 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	4.018.139.016	2.168.600.740
+ Lỗi từ các năm trước chuyển sang		
- Tổng thu nhập tính thuế	4.018.139.016	2.168.600.740
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	803.627.803	445.947.245
+ Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	803.627.803	433.720.148
+ Khoản thuế TNDN truy thu		12.227.097

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

## VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

### 1. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

#### a. Các bên liên quan

<b>Đơn vị</b>	<b>Quan hệ</b>
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 Cổ phần BCG Land	Công ty con
Công ty TNHH MTV Vipico	Công ty con
Công ty LD Khai thác và Chế biến VLXD An Giang	Công ty con gián tiếp
Công ty CP Xuất khẩu Lao động Tracodi	Công ty con gián tiếp
Công ty TNHH Du lịch Casa Marina Resort	Công ty con gián tiếp
Công ty CP Aussino Highland Agricul Ture	Công ty liên kết
Công ty TNHH DV Bảo vệ Trường Thành Đại Nam Security	Công ty liên kết
Công ty CP Năng lượng BCG Băng Dương	Công ty liên kết
Công ty CP BCG ENERGY	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 Sản xuất Kinh doanh Phân bón Vinacafe	Công ty liên kết
Công ty Taxi Việt Nam (Vina Taxi)	Công ty liên kết
Công ty CP Ô tô 1-5	Cùng thành viên chủ chốt trong Ban điều hành
Công ty TNHH MTV Đầu tư Phát triển Trường Thành Việt Nam	Cùng thành viên chủ chốt trong Ban điều hành
Công ty CP Khai thác Khoáng Sản 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

<b>Đơn vị</b>	<b>Giao dịch</b>	<b>Số tiền</b>
Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban kiểm soát	Lương, thưởng, phụ cấp khác	462.541.323
Công ty CP Phát triển Nguyễn Hoàng	Cho mượn	5.878.500.000
	Thu lại tiền cho mượn	10.610.000.000
Công ty TNHH Du lịch Casa Marina Resort	Sử dụng dịch vụ	37.595.800

**b. Các giao dịch trọng yếu với các bên có liên quan (tiếp theo)**

<b>Đơn vị</b>	<b>Giao dịch</b>	<b>Số tiền</b>
Công ty CP Khai thác Khoáng Sản Bắc Hà	Lãi phải thu hợp đồng cho vay	126.388.889
Công ty CP BCG ENERGY	Chuyển tiền góp vốn	45.000.000

**c. Số dư với các bên liên quan**

<b>Tên Công ty</b>	<b>Mã trên CDKT</b>	<b>Số tiền</b>
Công ty CP Thành Phúc	136	9.382.888.194
Công ty CP Phát triển Nguyễn Hoàng	136	19.912.982.918
	312	195.000.000
Công ty TNHH Du lịch Casa Marina Resort	311	37.595.800
Công ty TNHH DV BV Trường Thành Đại Nam Security	136	736.611.112
Công ty CP Năng lượng BCG Băng Dương	136	10.000.000
Công ty CP Khai thác Khoáng Sản Bắc Hà	136	1.466.666.668
	135	5.000.000.000
Công ty CP Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải	136	261.320.000
	216	15.144.500.000

**2. THÔNG TIN VỀ SỐ LIỆU SO SÁNH**

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS).

**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

<b>Chỉ tiêu:</b>	<b>Bán hàng hoá</b>	<b>Cung cấp dịch vụ</b>	<b>Tổng cộng</b>
Doanh thu thuần	12.039.081.327	-	12.039.081.327
Giá vốn	11.756.369.304	-	11.756.369.304
<b>Lợi nhuận thuần</b>	<b>282.712.023</b>	<b>-</b>	<b>282.712.023</b>

57 / TÀI KHOẢN





### **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 Trưởng 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:

	<b>Dưới 1 năm</b>	<b>Trên 1 năm</b>	<b>Tổng cộng</b>
<b>Ngày 01/01/2018</b>			
Vay và nợ	79.907.056.104	113.994.683.350	193.901.739.454
Phải trả người bán và phải trả khác	77.827.372.073	474.500.000.000	552.327.372.073
Chi phí phải trả	7.502.622.310		7.502.622.310
<b>Tổng</b>	<b>165.237.050.487</b>	<b>588.494.683.350</b>	<b>753.731.733.837</b>
<b>Ngày 31/03/2018</b>			
Vay và nợ	53.165.704.125	1.183.852.681.350	1.237.018.385.475
Phải trả người bán và phải trả khác	216.367.600.623	474.510.000.000	690.877.600.623
Chi phí phải trả	37.660.001.597		37.660.001.597
<b>Tổng</b>	<b>307.193.306.345</b>	<b>1.658.362.681.350</b>	<b>1.965.555.987.695</b>

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
<b>Ngày 01/01/2018</b>			
Tiền và các khoản tương đương tiền	98.538.592.293		98.538.592.293
Phải thu khách hàng và phải thu khác	107.873.141.273	519.544.827.373	627.417.968.646
Đầu tư tài chính	14.880.000.000	1.074.228.716.293	1.089.108.716.293
<b>Cộng</b>	<b>221.291.733.566</b>	<b>1.593.773.543.666</b>	<b>1.815.065.277.232</b>
<b>Ngày 31/03/2018</b>			
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.412.366.737		2.412.366.737
Phải thu khách hàng và phải thu khác	104.663.417.378	475.409.327.373	580.072.744.751
Đầu tư tài chính	12.280.000.000	2.477.973.716.293	2.490.253.716.293
<b>Cộng</b>	<b>119.355.784.115</b>	<b>2.953.383.043.666</b>	<b>3.072.738.827.781</b>

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

Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Cơ cấu tài sản</b>			
Tài sản ngắn hạn/ Tổng số tài sản	%	4,06%	14,37%
Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	95,94%	85,63%
<b>Cơ cấu nguồn vốn</b>			
Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	63,70%	40,39%
Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	36,30%	59,61%
<b>Khả năng thanh toán</b>			
Khả năng thanh toán tức thời	lần	0,01	0,60
Khả năng thanh toán nhanh	lần	0,40	1,56
Khả năng thanh toán hiện hành	lần	0,41	1,62

Tỷ suất sinh lời		Năm nay	Năm trước
<b>Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu</b>			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu	%	5,04%	7,48%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu	%	4,03%	5,94%
<b>Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản</b>			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	0,13%	0,14%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%	0,10%	0,11%
<b>Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn chủ sở hữu</b>	%	0,29%	0,15%

Người lập biểu



Lê Trí Hoàng Uyên

Kế toán trưởng



Hoàng Thị Minh Châu

Lập, ngày 26 tháng 07 năm 2018

Tổng Giám đốc




Nguyễn Thế Tài



