

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ
CÔNG TY CỔ PHẦN BAMBOO CAPITAL
VÀ CÁC CÔNG TY CON
cho giai đoạn 06 tháng đầu năm 2019
đã được soát xét



Được soát xét bởi

CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM (AASCS)
Địa chỉ: 29 Võ Thị Sáu, Phường ĐaKao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh - Tel: 028.38205944 - Fax: 028.38205942

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Bamboo Capital (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty và các Công ty con cho giai đoạn 06 tháng đầu năm 2019.

1. Hình thức sở hữu vốn của Công ty

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 18 ngày 30/05/2019.

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 30/06/2019: 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

Sản xuất, xây dựng, 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). Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại. 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). Bán buôn phân bón, thuốc trừ sâu và hóa chất sử dụng trong nông nghiệp. Sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản. Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác. Bán mô tô, xe máy. Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của mô tô, xe máy. Cho thuê ô tô. Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô, mô tô, xe máy và xe có động cơ khác (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở). Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ. Xây dựng nhà các loại. Xây dựng công trình công ích. Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chuẩn bị mặt bằng. Lắp đặt hệ thống xây dựng khác. Hoàn thiện công trình xây dựng. Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác. Khai thác quặng kim loại khác không chứa sắt. Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét. Sản xuất vải dệt kim, vải đan móc và vải không dệt khác. Sản xuất thảm, chăn, đệm. Bán buôn vải, hàng may mặc, giày dép. Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác. Bán lẻ ô tô con (loại 9 chỗ ngồi trở xuống). Đại lý ô tô và xe có động cơ khác. Bán buôn thực phẩm. Sản xuất, truyền tải và phân phối điện. Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Khai thác gỗ. Cưa, xẻ, bào gỗ và bảo quản gỗ. Sản xuất gỗ dán, gỗ lạng, ván ép và ván mỏng khác. Sản xuất đồ gỗ xây dựng. Bán lẻ phân bón. Khai thác quặng sắt. Khai thác quặng uranium và quặng thorium.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty và các Công ty con là trong vòng 12 tháng.

5. Cấu trúc tập đoàn - Công ty và các Công ty con

Tại ngày 30/06/2019, Công ty Cổ phần Bamboo Capital có 01 (một) văn phòng đại diện, 05 (năm) Công ty con kiểm soát trực tiếp và 09 (chín) Công ty con kiểm soát gián tiếp thông qua Công ty con. Ngoài ra, Công ty có 04 (bốn) Công ty liên kết kiểm soát trực tiếp và 05 (năm) Công ty liên kết kiểm soát gián tiếp thông qua Công ty con. Danh sách cụ thể như sau:

5.1. Danh sách văn phòng đại diện

Tên	Địa chỉ
Văn phòng đại diện Công ty CP Bamboo Capital tại TP. Hà Nội	Tầng 19, Tòa nhà Thăng Long, 98 Nguyễn Như Kon Tum, Phường Nhân Chính, Quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội

5.2. Danh sách Công ty con kiểm soát trực tiếp

Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ kiểm soát	Tỷ lệ lợi ích
Công ty CP Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải	89 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Bến Thành, Quận 1, TP.HCM	53,15%	53,15%
Công ty CP Phát triển Nguyễn Hoàng	Khu TTCN Nhơn Hòa, P. Nhơn Hòa, TX An Nhơn, Bình Định	69,83%	67,40%
Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas	Khối 1, Phường Điện Dương, Thị xã Điện Bàn, Quảng Nam	100,00%	100,00%
Công ty Cổ phần BCG Land	L14-08B, Tòa nhà Vincom, 72 Lê Thánh Tôn, P Bến Nghé, Quận 1, TP.HCM	99,52%	82,33%
Công ty Cổ phần BCG Energy	L14-08B, Tòa nhà Vincom, 72 Lê Thánh Tôn, P Bến Nghé, Quận 1, TP.HCM	99,00%	99,00%

5.3. Danh sách Công ty con kiểm soát gián tiếp

Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ kiểm soát	Tỷ lệ lợi ích
Công ty CP Thành Phúc	Lô D4, D5, D9, D10 – KCN Đông Bắc Sông Cầu, TX Sông Cầu, Phú Yên	95,00%	64,03%
Công ty TNHH Liên Doanh Khai Thác Chế Biến VLXD An Giang	Áp Rò Leng, Xã Châu Lãng, Huyện Tri Tôn, Tỉnh An Giang	51,00%	27,11%
Công ty CP Xuất khẩu Lao động Tracodi	89 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Bến Thành, Quận 1, TP.HCM	70,00%	37,20%
Công ty TNHH Du Lịch Casa Marina Resort	Quốc lộ 1D, Khu Phố 1, Bãi Xếp, Phường Ghềnh Ráng, Quy Nhơn, Bình Định.	100,00%	67,40%
Công ty CP SXKD Phân Bón Vinacafe	D9-D10 Cụm Công nghiệp Ea Dar, xã Ea Dar, Huyện Ea Kar, Đắk Lắk.	98,00%	66,05%
Công ty CP BCG Wind Sóc Trăng	Hẻm 1, Đường TL 934, Ấp Hòa Mỹ, Thị trấn Mỹ Xuyên, Huyện Mỹ Xuyên, Tỉnh Sóc Trăng	90,00%	89,10%
Công ty CP Năng lượng BCG Thạnh Hóa	31 Đường số 10, Ấp 4 Khu Dân cư Nam Long, Xã An Thạnh, Huyện Bến Lức, Tỉnh Long An	98,00%	97,02%
Công ty CP Năng lượng Mặt trời Tân Thạnh I	31 Đường số 10, Ấp 4 Khu Dân cư Nam Long, Xã An Thạnh, Huyện Bến Lức, Tỉnh Long An	60,00%	59,40%
Công ty Cổ phần Tapiotek	Tổ 7, KP4, TT Châu Thành, H. Châu Thành, Tỉnh Tây Ninh	70,00%	37,20%

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

Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ kiểm soát	Tỷ lệ lợi ích
Công ty CP Aussino Highland Agriculture	L14-08B, Tòa nhà Vincom, 72 Lê Thánh Tôn, P Bến Nghé, Quận 1, TP.HCM	49,00%	49,00%
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	40,00%	40,00%
Công ty CP Năng lượng BCG Băng Dương	31 Đường số 10, ấp 4, Khu Dân Cư Nam Long, Xã An Thạnh, Huyện Bến Lức, Long An	37,50%	29,96%
Công ty TNHH B.O.T ĐT830	90 Đường số 10, Ấp 4, Khu Dân cư Nam Long, huyện Bến Lức, tỉnh Long An.	48,00%	48,00%
Công ty Taxi Việt Nam (VinaTaxi)	Lô IV - 15B đường số 4, KCN Tân Bình, P. Tây Thạnh, Quận Tân Phú, TP.HCM	30,00%	15,94%
Công ty CP Sao Sáng Sài Gòn	L14-08B, Tòa nhà Vincom, 72 Lê Thánh Tôn, P Bến Nghé, Quận 1, TP.HCM	48,50%	39,93%
Công ty TNHH Skylight Power	Tầng 14, Tòa nhà Vincom, 72 Lê Thánh Tôn, P. Bến Nghé, Q.1, Tp.HCM	50,00%	49,50%
Công ty CP XNK Cà phê Đà Lạt	Số 115, Quốc lộ 20, xã Hiệp Thạnh, huyện Đức Trọng, Tỉnh Lâm Đồng	34,23%	23,07%
Công ty CP Năng lượng Hanwha - BCG Băng Dương	90 Đường số 10, Ấp 4, KDC Nam Long, xã Long Thạnh, Huyện Bến Lức Long An	32,48%	32,16%

6. Kết quả hoạt động kinh doanh

Kết quả hoạt động kinh doanh giai đoạn 6 tháng đầu năm 2019 và tình hình tài chính tại ngày 30/06/2019 của Công ty được thể hiện trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm.

7. Các sự kiện sau ngày khoá sổ kế toán lập báo cáo tài chính hợp nhất

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

8. Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban Kiểm soát và Đại diện theo Pháp luật

Hội đồng Quản trị

Ông	Nguyễn Hồ Nam	Chủ tịch
Ông	Nguyễn Thế Tài	Phó Chủ tịch - Tổng Giám Đốc
Ông	Nguyễn Thanh Hùng	Thành viên HĐQT - Phó Tổng Giám Đốc
Ông	Nguyễn Quốc Khánh	Thành viên HĐQT
Ông	Bùi Thành Lâm	Thành viên HĐQT
Ông	Phạm Minh Tuấn	Thành viên HĐQT - Phó Tổng Giám Đốc
Ông	Anthony Lim	Thành viên HĐQT
Ông	Đặng Việt Bích	Thành viên HĐQT

Hội đồng Quản trị Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 30 tháng 06 năm 2019, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho giai đoạn 06 tháng đầu năm 2019 kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Cam kết khác

Hội đồng quản trị cam kết rằng Công ty đã tuân thủ nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 do Bộ Tài Chính ban hành về hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Lập, ngày 23 tháng 08 năm 2019

TM. Hội đồng Quản trị

Chủ tịch HĐQT - Đại diện pháp luật



Nguyễn Hồ Nam



BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc
CÔNG TY CỔ PHẦN BAMBOO CAPITAL**

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty Cổ phần Bamboo Capital và các Công ty con cho giai đoạn 06 tháng đầu năm 2019 kết thúc tại ngày 30/06/2019, được lập ngày 29/07/2019, từ trang 09 đến trang 68, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ tại ngày 30/06/2019, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019 kết thúc cùng ngày.

Trách nhiệm của Hội đồng Quản trị

Hội đồng Quản trị Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Hội đồng Quản trị xác định, là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty Cổ phần Bamboo Capital và các Công ty con đính kèm theo đây không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Bamboo Capital và các Công ty con tại ngày 30/06/2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho giai đoạn 06 tháng đầu năm 2019 kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

TP. HCM, ngày 23 tháng 08 năm 2019

**Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
Kế toán và Kiểm toán Phía Nam**

Phó Tổng Giám đốc



Lê Văn Tuấn

Số giấy CNDKHN kiểm toán: 0479-2018-142-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30/06/2019	Ngày 01/01/2019
A TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2.927.819.311.849	1.955.682.429.448
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	85.781.275.424	73.644.944.553
1. Tiền	111		59.881.275.424	45.344.944.553
2. Các khoản tương đương tiền	112		25.900.000.000	28.300.000.000
II Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.04	17.821.748.890	15.821.748.890
1. Chứng khoán kinh doanh	121		6.841.748.890	6.841.748.890
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		10.980.000.000	8.980.000.000
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		2.556.278.571.214	1.628.797.201.057
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	1.676.041.913.578	477.646.990.238
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03	346.128.608.687	220.924.527.858
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
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	554.201.547.331	949.859.909.673
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.07	(25.443.982.568)	(24.984.710.898)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		350.484.186	350.484.186
IV Hàng tồn kho	140	V.08	197.451.340.231	179.890.398.131
1. Hàng tồn kho	141		197.528.093.431	179.967.151.331
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(76.753.200)	(76.753.200)
V Tài sản ngắn hạn khác	150		70.486.376.090	57.528.136.817
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13	22.799.607.850	27.182.868.366
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		46.614.279.030	29.283.422.680
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	V.19	1.072.489.210	1.061.845.771
B TÀI SẢN DÀI HẠN	200		3.522.326.256.137	3.364.943.361.229
I Các khoản phải thu dài hạn	210		1.511.520.066.491	1.017.813.981.430
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.06	1.511.520.066.491	1.017.813.981.430
II Tài sản cố định	220		228.401.420.952	226.173.938.515
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	220.260.577.624	221.358.206.144
- Nguyên giá	222		356.585.385.344	347.976.127.556
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(136.324.807.720)	(126.617.921.412)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.11	5.450.762.072	4.135.561.699
- Nguyên giá	225		5.986.068.212	4.253.720.603
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(535.306.140)	(118.158.904)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.12	2.690.081.256	680.170.672
- Nguyên giá	228		3.181.984.500	1.084.391.500
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(491.903.244)	(404.220.828)
III Bất động sản đầu tư	230	V.14		653.236.606.670
- Nguyên giá	231			653.236.606.670
- Giá trị hao mòn lũy kế	232			-



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30/06/2019	Ngày 01/01/2019
IV Tài sản dở dang dài hạn	240	V.09	390.763.515.681	214.400.230.612
1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn	241			-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		390.763.515.681	214.400.230.612
V Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.04	971.256.225.317	881.963.660.625
1. Đầu tư vào công ty con	251			-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		959.732.069.024	847.039.504.332
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		10.354.156.293	33.754.156.293
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254			-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		1.170.000.000	1.170.000.000
VI Tài sản dài hạn khác	260		420.385.027.696	371.354.943.371
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	98.347.248.708	38.950.721.751
4. Tài sản dài hạn khác	268			-
5. Lợi thế thương mại	269		322.037.778.988	332.404.221.620
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		6.450.145.567.986	5.320.625.790.677
C NỢ PHẢI TRẢ	300		4.968.266.214.354	3.912.914.216.523
I Nợ ngắn hạn	310		2.506.275.729.926	2.883.522.667.907
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.17	518.203.956.060	688.193.217.159
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.18	457.623.194.974	502.484.166.134
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.19	75.880.052.488	58.367.092.759
4. Phải trả người lao động	314		7.015.299.212	9.083.837.253
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.20	184.536.126.675	127.530.211.768
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.21	839.235.864.740	568.791.644.142
10. Vay và nợ tài chính ngắn hạn	320	V.15	417.652.175.421	923.240.938.438
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		6.129.060.356	5.831.560.254
13. Quỹ bình ổn giá	323			-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			-
II Nợ dài hạn	330		2.461.990.484.428	1.029.391.548.616
1. Phải trả người bán dài hạn	331			-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.21	728.584.659.550	45.250.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15	1.451.083.046.742	701.640.095.239
9. Trái phiếu chuyển đổi	339	V.16	280.000.000.000	280.000.000.000
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		2.322.778.136	2.501.453.377

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30/06/2019	Ngày 01/01/2019
D VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.481.879.353.633	1.407.711.574.154
I Vốn chủ sở hữu	410	V.22	1.481.879.353.633	1.407.711.574.154
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)
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		767.610.576	770.650.692
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		487.483.746	491.981.654
11. Lợi nhuận chưa phân phối	421		37.991.821.398	(10.511.948.317)
- Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(34.265.293.312)	2.215.231.883
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421b		72.257.114.710	(12.727.180.200)
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		362.739.837.913	337.068.290.125
II Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		6.450.145.567.986	5.320.625.790.677

Lập, ngày 29 tháng 07 năm 2019

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng



Hoàng Thị Minh Châu

Đại diện pháp luật



Nguyễn Hồ Nam

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Giai đoạn 06 tháng đầu năm 2019

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	696.998.595.690	603.897.681.103
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	770.171.740
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		696.998.595.690	603.127.509.363
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	570.829.703.334	506.960.251.711
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		126.168.892.356	96.167.257.652
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	142.259.759.708	112.009.413.696
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	85.808.803.628	109.858.563.648
+ Trong đó: chi phí lãi vay	23		81.628.030.547	78.095.465.379
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		16.311.329.761	2.732.896
9. Chi phí bán hàng	25	VI.05	34.066.390.509	29.387.643.262
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.05	64.530.652.731	46.501.095.198
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		100.334.134.957	22.432.102.136
12. Thu nhập khác	31		5.103.381.669	381.372.279
13. Chi phí khác	32		2.204.534.001	302.647.498
14. Lợi nhuận khác	40		2.898.847.668	78.724.781
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		103.232.982.625	22.510.826.917
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.07	27.686.139.718	7.275.797.019
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.08	(178.675.241)	(130.896.116)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		75.725.518.148	15.365.926.014
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		68.115.057.757	2.996.692.178
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		7.610.460.391	12.369.233.836
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.09	631	28
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.10	631	28

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng



Hoàng Thị Minh Châu

Lập, ngày 29 tháng 07 năm 2019

Đại diện pháp luật



Nguyễn Hồ Nam

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ*(Theo phương pháp gián tiếp)**Giai đoạn 06 tháng đầu năm 2019*

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		103.232.982.625	22.510.826.917
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		15.695.061.529	11.835.621.086
- Các khoản dự phòng	03		459.271.670	(840.744.068)
- (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		(162.382.022.523)	(49.259.416.912)
- Chi phí lãi vay	06		81.628.030.547	78.095.465.379
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		38.633.323.848	62.341.752.402
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		(755.158.118.162)	(300.184.716.512)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		(17.560.942.100)	(14.651.414.240)
- (Tăng)/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		882.040.469.101	269.576.392.574
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		(42.760.789.870)	1.845.504.482
- (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(33.348.651.281)	(47.792.341.094)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(15.333.603.887)	(7.939.142.094)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(6.782.906.000)	(9.905.468.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		49.728.781.649	(46.709.432.482)
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		(193.961.498.110)	(10.435.132.402)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		3.487.183.637	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị	23		(2.000.000.000)	(15.300.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của	24		-	19.091.823.660
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(511.501.623.912)	(1.479.386.053.660)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		419.514.253.767	346.891.488.060
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		6.903.297.724	3.000.847.090
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(277.558.386.894)	(1.136.137.027.252)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)
 Giai đoạn 06 tháng đầu năm 2019

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018
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		547.199.485.372	1.470.798.376.481
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(294.517.897.743)	(433.814.363.976)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(715.651.513)	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(12.000.000.000)	(5.000.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		239.965.936.116	1.031.984.012.505
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		12.136.330.871	(150.862.447.229)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		73.644.944.553	188.005.403.341
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			2.049.062
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	VII	85.781.275.424	37.145.005.174

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng



Hoàng Thị Minh Châu

Lập, ngày 29 tháng 07 năm 2019

Đại diện pháp luật



Nguyễn Hồ Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Giai đoạn 06 tháng đầu năm 2019

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

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 18 ngày 30/05/2019.

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 30/06/2019: 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

Sản xuất, 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). Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại. 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 cốm, phân bón (không hoạt động tại trụ sở). Bán buôn phân bón, thuốc trừ sâu và hóa chất sử dụng trong nông nghiệp. Sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản. Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác. Bán mô tô, xe máy. Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của mô tô, xe máy. Cho thuê ô tô. Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô, mô tô, xe máy và xe có động cơ khác (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở). Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ. Xây dựng nhà các loại. Xây dựng công trình công ích. Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chuẩn bị mặt bằng. Lắp đặt hệ thống xây dựng khác. Hoàn thiện công trình xây dựng. Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác. Khai thác quặng kim loại khác không chứa sắt. Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét. Sản xuất vải dệt kim, vải đan móc và vải không dệt khác. Sản xuất thảm, chăn, đệm. Bán buôn vải, hàng may mặc, giày dép. Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác. Bán lẻ ô tô con (loại 9 chỗ ngồi trở xuống). Đại lý ô tô và xe có động cơ khác. Bán buôn thực phẩm. Sản xuất, truyền tải và phân phối điện. Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Khai thác gỗ. Cưa, xẻ, bào gỗ và bảo quản gỗ. Sản xuất gỗ dán, gỗ lạng, ván ép và ván mỏng khác. Sản xuất đồ gỗ xây dựng. Bán lẻ phân bón. Khai thác quặng sắt. Khai thác quặng uranium và quặng thorium.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty và các Công ty con là trong vòng 12 tháng.

5. Cấu trúc Công ty và các Công ty con

Tại ngày 30/06/2019, Công ty Cổ phần Bamboo Capital có 01 (một) văn phòng đại diện, 05 (năm) Công ty con kiểm soát trực tiếp và 09 (chín) Công ty con kiểm soát gián tiếp thông qua Công ty con. Ngoài ra, Công ty có 04 (bốn) Công ty liên kết kiểm soát trực tiếp và 05 (năm) Công ty liên kết kiểm soát gián tiếp thông qua Công ty con. Danh sách cụ thể như sau:

Tổng số các Công ty con:	14	Công ty
- Số lượng các Công ty con được hợp nhất:	14	Công ty
- Số lượng các Công ty con không được hợp nhất:	-	Công ty

a. Danh sách các Công ty con hợp nhất trong báo cáo

Tên Công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ kiểm soát	Tỷ lệ lợi ích
Công ty CP Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải	89 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Bến Thành, Quận 1, TP.HCM	53,15%	53,15%
Công ty CP Phát triển Nguyễn Hoàng	Khu TTCN Nhơn Hòa, P. Nhơn Hòa, TX An Nhơn, Bình Định	69,83%	67,40%
Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas	Khối 1, Phường Điện Dương, Thị xã Điện Bàn, Quảng Nam	100,00%	100,00%
Công ty Cổ phần BCG Land	L14-08B, Tòa nhà Vincom, 72 Lê Thánh Tôn, P Bến Nghé, Quận 1, TP.HCM	99,52%	82,33%
Công ty Cổ phần BCG Energy	L14-08B, Tòa nhà Vincom, 72 Lê Thánh Tôn, P Bến Nghé, Quận 1, TP.HCM	99,00%	99,00%

b. Danh sách Công ty con kiểm soát gián tiếp được hợp nhất trong báo cáo

Tên Công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ kiểm soát	Tỷ lệ lợi ích
Công ty CP Thành Phúc	Lô D4, D5, D9, D10 – KCN Đông Bắc Sông Cầu, TX Sông Cầu, Phú Yên	95,00%	64,03%
Công ty TNHH Liên Doanh Khai Thác Chế Biến VLXD An Giang	Ấp Rò Leng, Xã Châu Lăng, Huyện Tri Tôn, Tỉnh An Giang	51,00%	27,11%
Công ty CP Xuất khẩu Lao động Tracodi	89 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Bến Thành, Quận 1, TP.HCM	70,00%	37,20%
Công ty TNHH Du Lịch Casa Marina Resort	Quốc lộ 1D, Khu Phố 1, Bãi Xếp, Phường Ghềnh Ráng, Quy Nhơn, Bình Định.	100,00%	67,40%
Công ty CP SXKD Phân Bón Vinacafe	D9-D10 Cụm Công nghiệp Ea Dar, xã Ea Dar, Huyện Ea Kar, Đắk Lắk.	98,00%	66,05%
Công ty CP BCG Wind Sóc Trăng	Hẻm 1, Đường TL 934, Ấp Hòa Mỹ, Thị trấn Mỹ Xuyên, Huyện Mỹ Xuyên, Tỉnh Sóc Trăng	90,00%	89,10%
Công ty CP Năng lượng BCG Thạnh Hóa	31 Đường số 10, Ấp 4 Khu Dân cư Nam Long, Xã An Thạnh, Huyện Bến Lức, Tỉnh Long An	98,00%	97,02%

b. Danh sách Công ty con kiểm soát gián tiếp được hợp nhất trong báo cáo (tiếp theo)

Tên Công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ kiểm soát	Tỷ lệ lợi ích
Công ty CP Năng lượng Mặt trời Tân Thành 1	31 Đường số 10, Ấp 4 Khu Dân cư Nam Long, Xã An Thạnh, Huyện Bến Lức, Tỉnh Long An	60,00%	59,40%
Công ty Cổ phần Tapiotek	Tổ 7, KP4, TT Châu Thành, H. Châu Thành, Tỉnh Tây Ninh	70,00%	37,20%

c. Danh sách Công ty liên kết quan trọng được hợp nhất trong báo cáo này theo phương pháp vốn chủ sở hữu

Tên Công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ kiểm soát	Tỷ lệ lợi ích
Công ty CP Aussino Highland Agriculture	L14-08B, Tòa nhà Vincom, 72 Lê Thánh Tôn, P Bến Nghé, Quận 1, TP.HCM	49,00%	49,00%
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	40,00%	40,00%
Công ty TNHH B.O.T ĐT830	90 Đường số 10, Ấp 4, Khu Dân cư Nam Long, huyện Bến Lức, tỉnh Long An.	48,00%	48,00%
Công ty Taxi Việt Nam (VinaTaxi)	Lô IV - 15B đường số 4, KCN Tân Bình, P. Tây Thạnh, Quận Tân Phú, TP.HCM	30,00%	15,94%
Công ty CP Năng lượng BCG Băng Dương	31 Đường số 10, ấp 4, Khu Dân Cư Nam Long, Xã An Thạnh, Huyện Bến Lức, Long An	37,50%	29,96%
Công ty CP Sao Sáng Sài Gòn	L14-08B, Tòa nhà Vincom, 72 Lê Thánh Tôn, P Bến Nghé, Quận 1, TP.HCM	48,50%	39,93%
Công ty TNHH Skylight Power	Tầng 14, Tòa nhà Vincom, 72 Lê Thánh Tôn, P. Bến Nghé, Q.1, Tp.HCM	50,00%	49,50%
Công ty CP XNK Cà phê Đà Lạt	Số 115, Quốc lộ 20, xã Hiệp Thạnh, huyện Đức Trọng, Tỉnh Lâm Đồng	34,23%	23,07%
Công ty CP Năng lượng Hanwha - BCG Băng Dương	90 Đường số 10, Ấp 4, KDC Nam Long, xã Long Thạnh, Huyện Bến Lức Long An	32,48%	32,16%

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 và Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 hướng dẫn lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất 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 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;

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 đi 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 khoản đầu tư nắm giữ: các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn có bản chất tương tự các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi cần 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 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.

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

Khoản đầu tư vào công ty con được kê toán theo phương pháp giá gốc. Khoản đầu tư vào công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu và được ghi nhận ban đầu theo 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.

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 pháp tính giá trị hàng tồn kho

Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo một trong các 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, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư

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.

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. 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:

	Số năm khấu hao ước tính
- Nhà cửa vật kiến trúc	05 - 50
- Phương tiện vận tải	06 - 10
- Máy móc thiết bị	03 - 20
- Thiết bị văn phòng	03 - 10
- Phần mềm máy tính	03 - 05
- Tài sản cố định khác	04 - 25
- TSCĐ vô hình	02 - 50

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 thuế TNDN hoãn lại

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và thuế TNDN hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

8. Nguyên tắc ghi nhận 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.

9. Nguyên tắc 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 thu, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

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.

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 hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Việc trích trước chi phí phải trả phải được tính toán một cách chặt chẽ và phải có bằng chứng hợp lý, tin cậy. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

a. Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu và được theo dõi chi tiết cho từng tổ chức, từng cá nhân tham gia góp vốn.

Khi giấy phép đầu tư quy định vốn điều lệ của công ty được xác định bằng ngoại tệ thì việc xác định phần vốn góp của nhà đầu tư bằng ngoại tệ được căn cứ vào số lượng ngoại tệ đã thực góp.

Đối với công ty cổ phần, vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi theo giá thực tế phát hành cổ phiếu, nhưng được phản ánh tại hai chỉ tiêu riêng:

- Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo mệnh giá của cổ phiếu;
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành cổ phiếu và mệnh giá.

Ngoài ra, thặng dư vốn cổ phần cũng được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu phát hành cổ phiếu phát sinh khi công ty phát hành loại trái phiếu có thể chuyển đổi thành một số lượng cổ phiếu xác định được quy định sẵn trong phương án phát hành. Giá trị cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi là chênh lệch giữa tổng số tiền thu về từ việc phát hành trái phiếu chuyển đổi và giá trị cấu phần nợ của trái phiếu chuyển đổi. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, giá trị quyền chọn cổ phiếu của trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận riêng biệt trong phần vốn đầu tư của chủ sở hữu. Khi đáo hạn trái phiếu, kế toán quyền chọn này sang thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác phản ánh vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (theo quy định hiện hành).

b. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của công ty sau khi cộng (+) hoặc 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.

Việc phân chia lợi nhuận hoạt động kinh doanh của công ty phải đảm bảo theo đúng chính sách tài chính hiện hành.

Công ty mẹ phân phối lợi nhuận cho chủ sở hữu không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất cao hơn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ và nếu số lợi nhuận quyết định phân phối vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng, công ty mẹ chỉ thực hiện phân phối sau khi đã điều chuyển lợi nhuận từ các công ty con về công ty mẹ.

Khi phân phối lợi nhuận cần cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức, lợi nhuận của công ty.

13. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

a. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;



- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

b. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

c. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm doanh thu tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác. Đối với tiền lãi thu từ các khoản cho vay, bán hàng trả chậm, trả góp: doanh thu được ghi nhận khi chắc chắn thu được và khoản gốc cho vay, nợ gốc phải thu không bị phân loại là quá hạn cần phải lập dự phòng. Doanh thu từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập.



d. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo một trong hai trường hợp sau:

- Hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch: khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do nhà thầu tự xác định tại ngày lập Báo cáo;
- Hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện: khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận thì doanh thu được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng không thể ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu ghi nhận tương đương chi phí đã phát sinh mà việc được hoàn trả là tương đối chắc chắn.

e. Nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác

Thu nhập khác bao gồm các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của công ty: nhượng bán, thanh lý TSCĐ; tiền phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng; tiền bồi thường của bên thứ ba để bù đắp cho tài sản bị tổn thất; khoản thu từ nợ khó đòi đã xử lý xóa sổ; nợ phải trả không xác định được chủ; thu nhập từ quà biếu, tặng bằng tiền, hiện vật ...

14. Nguyên tắc ghi nhận các khoản giảm trừ doanh thu

Việc điều chỉnh giảm doanh thu được thực hiện như sau:

- Điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh nếu các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ;

- Điều chỉnh giảm doanh thu như sau nếu các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh sau kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ:

+ Điều chỉnh giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo nếu phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính;

+ Điều chỉnh giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ sau kỳ lập báo cáo nếu phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính.

Chiết khấu thương mại phải trả là khoản công ty bán giảm giá niêm yết cho khách hàng mua hàng với khối lượng lớn.

Giảm giá hàng bán là khoản giảm trừ cho người mua do sản phẩm, hàng hóa kém, mất phẩm chất hay không đúng quy cách theo quy định trong hợp đồng kinh tế.

Hàng bán trả lại phản ánh giá trị của số sản phẩm, hàng hóa bị khách hàng trả lại do các nguyên nhân như vi phạm cam kết, vi phạm hợp đồng kinh tế, hàng bị kém, mất phẩm chất, không đúng chủng loại, quy cách.

15. 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 có).

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.

16. Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm các khoản chi phí hoạt động tài chính: chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính; chi phí cho vay và đi vay vốn; chi phí góp vốn liên doanh, liên kết; lỗ chuyển nhượng chứng khoán; dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh; dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác; khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...



17. 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 ...

18. Nguyên tắc ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành là số thuế TNDN phải nộp được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN hiện hành.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại là số thuế TNDN sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh trong tương lai từ việc:

- Ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm;
- Hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước.

19. 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.

20. Các nguyên tắc và phương pháp lập Báo cáo tài chính hợp nhất**a. Phương pháp kế toán trong giao dịch hợp nhất kinh doanh qua một lần mua**

Trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất, giá trị ghi sổ của khoản đầu tư của công ty mẹ vào công ty con và phần sở hữu của công ty mẹ trong giá trị hợp lý của tài sản thuần của công ty con tại ngày mua phải được loại trừ hoàn toàn, theo nguyên tắc:

- Công ty mẹ phải ghi nhận tài sản, nợ phải trả của công ty con theo giá trị hợp lý tại ngày mua;
- Công ty mẹ phải ghi nhận riêng rẽ phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong phần chênh lệch giữa giá trị hợp lý và giá trị ghi sổ của tài sản thuần của công ty con tại ngày mua.
- Công ty mẹ ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả đối với các tài sản, nợ phải trả của công ty con có giá trị hợp lý cao hơn giá trị ghi sổ; Ghi nhận tài sản thuế hoãn lại đối với các tài sản, nợ phải trả của công ty con có giá trị hợp lý nhỏ hơn giá trị ghi sổ;

Khoản lợi thế thương mại hoặc khoản lãi phát sinh từ giao dịch mua rẻ trong quá trình mua công ty con (nếu có) được ghi nhận đồng thời khi loại trừ khoản đầu tư của công ty mẹ vào công ty con.



b. Phương pháp ghi nhận lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất, lợi ích cổ đông không kiểm soát trong giá trị hợp lý của tài sản thuần của các Công ty con được xác định và trình bày thành một chỉ tiêu riêng biệt thuộc phần vốn chủ sở hữu.

Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, lợi ích cổ đông không kiểm soát được xác định và trình bày riêng biệt trong mục "Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát". Lợi ích cổ đông không kiểm soát được xác định căn cứ vào tỷ lệ lợi ích cổ đông không kiểm soát và lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của các công ty con. Thu nhập của cổ đông không kiểm soát trong kết quả hoạt động kinh doanh của công ty con được phản ánh trong mục "Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát - Mã số 62".

Khi xác định giá trị phần lợi ích cổ đông không kiểm soát cuối kỳ phải loại trừ ảnh hưởng của:

- Cổ tức ưu đãi phải trả;
- Quỹ khen thưởng phúc lợi phải trích lập trong kỳ.

Ngoài những điều trên, lợi ích cổ đông không kiểm soát còn bị ảnh hưởng bởi các giao dịch nội bộ khác.

c. Phương pháp kế toán ghi nhận lãi, lỗ khi có sự thay đổi tỷ lệ sở hữu tại Công ty Con

Nếu sau khi đã kiểm soát công ty con, nếu công ty mẹ tiếp tục đầu tư vào công ty con để tăng tỷ lệ lợi ích nắm giữ, phần chênh lệch giữa giá phí khoản đầu tư thêm và giá trị ghi sổ của tài sản thuần của công ty con mua thêm phải được ghi nhận trực tiếp vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và được coi là các giao dịch vốn chủ sở hữu (không ghi nhận như lợi thế thương mại hoặc lãi từ giao dịch mua giá rẻ). Trong trường hợp này, công ty mẹ không thực hiện việc ghi nhận tài sản thuần của công ty con theo giá trị hợp lý như tại thời điểm kiểm soát công ty con.

Trong giao dịch hợp nhất kinh doanh qua nhiều giai đoạn, trước khi thực hiện việc loại trừ khoản đầu tư của công ty mẹ và công ty con, kế toán phải thực hiện một số điều chỉnh đối với giá phí khoản đầu tư của công ty mẹ trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

d. Phương pháp loại trừ các giao dịch nội bộ

- Loại trừ ảnh hưởng của giao dịch bán hàng tồn kho

Trong Báo cáo tài chính hợp nhất, doanh thu và giá vốn của hàng tiêu thụ trong nội bộ tập đoàn phải được loại trừ toàn bộ. Các khoản lãi, lỗ chưa thực hiện từ các giao dịch bán hàng đang phản ánh trong giá trị của hàng tồn kho cũng phải được loại trừ hoàn toàn.

- Các khoản vay trong nội bộ

Nếu các đơn vị trong một tập đoàn có quan hệ vay mượn lẫn nhau thì số dư tiền vay trong nội bộ tập đoàn đang phản ánh trong các khoản mục "Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn", "Vay và nợ thuê tài chính dài hạn", khoản mục "Phải thu về cho vay ngắn hạn", "Phải thu về cho vay dài hạn khác" phải được loại trừ toàn bộ. Theo đó, các khoản thu nhập từ cho vay và chi phí đi vay cũng phải loại trừ toàn bộ trong Báo cáo tài chính hợp nhất.



- Điều chỉnh các khoản mục nội bộ khác

Số dư các khoản mục phát sinh từ các giao dịch giữa các đơn vị trong nội bộ tập đoàn, như phải thu, phải trả, doanh thu chưa thực hiện, chi phí trả trước... phải được loại trừ hoàn toàn khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Các khoản doanh thu, thu nhập, giá vốn, chi phí phát sinh từ các giao dịch khác trong nội bộ tập đoàn, như các khoản doanh thu hoạt động tài chính và chi phí tài chính phát sinh do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ, doanh thu cho thuê, cung cấp dịch vụ... trong nội bộ tập đoàn phải được loại trừ hoàn toàn.

e. Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại phát sinh trong việc mua lại công ty con, công ty liên doanh và liên kết. Lợi thế thương mại được xác định theo giá gốc trừ phân bổ lũy kế. Giá gốc lợi thế thương mại là khoản chênh lệch giữa chi phí mua và lợi ích của Tập đoàn trong giá trị hợp lý thuần của các tài sản, nợ phải trả và nợ tiềm tàng của đơn vị mua. Khoản chênh lệch âm (lợi thế thương mại âm) được ghi nhận vào kết quả kinh doanh hợp nhất.

Lợi thế thương mại phát sinh trong việc mua lại công ty con được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong vòng 10 năm. Giá trị ghi sổ của lợi thế thương mại trong việc mua lại công ty con được ghi giảm đến giá trị có thể thu hồi khi Ban điều hành xác định rằng khoản này không thể thu hồi đầy đủ.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Giai đoạn 06 tháng đầu năm 2019

Đơn vị tính: VND

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Ngày 30/06/2019	Ngày 01/01/2019
- Tiền mặt	6.703.747.160	3.207.560.417
- Tiền gửi ngân hàng	52.487.937.776	41.883.531.846
<i>Tiền gửi VND</i>	45.667.363.079	38.982.999.701
<i>Tiền gửi ngoại tệ</i>	6.820.574.697	2.900.532.145
- Tiền đang chuyển	689.590.488	253.852.290
- Các khoản tương đương tiền (*)	25.900.000.000	28.300.000.000
Tổng cộng	85.781.275.424	73.644.944.553

Ghi chú:

(*) Là khoản tiền gửi có kỳ hạn không quá 03 tháng tại các Ngân hàng của Công ty CP Bamboo Capital và các Công ty con. Các khoản này đã được thế chấp cho các khoản vay tại các ngân hàng (xem mục V.15 thuyết minh báo cáo tài chính này).

2. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	Ngày 30/06/2019	Ngày 01/01/2019
a. Phải thu khách hàng ngắn hạn	1.676.041.913.578	477.646.990.238
- Dragon Lane Investment Holding Limited	18.983.000.000	22.687.000.000
- Công ty CP Đầu tư và Dịch vụ Helios	11.770.663.242	12.011.134.242
- Công ty CP MGM HANBIT	2.612.610.000	1.033.281.172
- Tổng Công ty Giấy Việt Nam (Vinapaco)	10.451.263.522	10.451.263.522
- Công ty TNHH ĐT XD TM Băng Dương		16.426.345.611
- Công ty TNHH Thăng Phương		480.771.979
- Công ty CP HCM Lott 68		30.589.478.963
- Trần Thị Tường Vân	273.281.625	7.053.281.625
- Nguyễn Thị Ngọc Giàu	9.000.000.000	
- Công ty CP Green Solution	18.607.347.778	18.607.347.778
- Công ty TNHH Fujisan	64.642.080.000	64.642.080.000
- Công ty TNHH TM DV Bảo Minh Tiến	7.932.732.500	7.932.732.500
- Công ty TNHH Xuất Nhập Khẩu Á Châu Bình Định	6.776.635.178	6.776.635.178
- Công ty CP Phát triển Lộc Phát		26.977.119.055
- Công ty TNHH Phú Sơn	2.601.762.130	3.483.640.310
- Công ty TNHH XS DV Hiệp Hưng	1.167.060.565	1.167.060.565
- Công ty CP TM XNK Goodlife	1.690.960.291	1.690.960.291
- Direct Global Trade Corp	11.511.400.982	9.050.821.321
- MAIN FOCUS INC.LIMITED	1.080.999.423	
- Công ty CP XD và TM Hoàng Phát		4.857.739.446
- Interbuild Far East (HK) Ltd		2.297.981.278
- Vũ Phương Chi	9.171.000.000	91.810.000.000
- Cô Văn Đến		1.000.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Giai đoạn 06 tháng đầu năm 2019

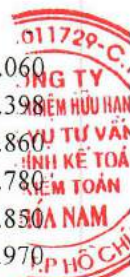
Đơn vị tính: VND

2. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁCH HÀNG (TIẾP THEO)

	Ngày 30/06/2019	Ngày 01/01/2019
- Phạm Thị Ngọc Thanh		7.280.000.000
- Công ty CP Hibiscus	27.640.634.639	27.640.634.639
- Công ty CP Dịch Vụ Chi Thủy	13.563.111.210	10.338.804.520
- Công ty Cổ Phần Tracodi Power	166.969.336	
- Công ty TNHH Nam Cường Sài Gòn	1.122.000.000.000	
- Công ty TNHH MTV Nam Địa Tấn - HCM	2.935.641.790	2.935.641.790
- Công ty TNHH MTV Đạo Thành Hưng	1.919.005.510	
- Công ty CP XDCT Hàng Không Sáu Bốn Bảy		
- Công ty CP Xây Lắp An Giang	2.215.574.680	991.171.060
- Công ty TNHH Xây Dựng Cầu Đường An Giang		2.199.502.398
- Công ty TNHH TMDV VLXD Thiên Thiên Phúc		5.339.053.860
- Công ty CP Đầu tư & Xây dựng Lê Thanh	3.999.283.780	3.999.283.780
- Công ty CP Hoàng An	1.353.808.850	1.353.808.850
- Công ty CP Bê tông 620 Châu Thới	1.753.016.730	876.731.970
- Công ty CP TV ĐT&XD Việt Nam	3.508.994.080	3.508.994.080
- Công ty TNHH MTV Công Nghiệp Hóa chất Mỏ Nam Bộ	1.454.654.520	989.313.600
- Công ty TNHH Hiệp Thành	1.176.784.180	1.287.347.050
- Công ty TNHH Trường Thắng	1.824.952.690	1.165.503.240
- DNTN Thương mại Phan Thông	1.039.619.070	1.739.619.070
- Công ty TNHH Chín Sĩ	2.756.238.690	785.537.800
- CN Công ty CP Địa Ốc An Giang	1.199.912.740	769.446.890
- Công ty TNHH XD Vạn Thành	4.839.053.860	5.339.053.860
- Cty TNHH TMDV VLXD Thiên Thiên Phúc	1.882.693.538	1.882.693.538
- Công ty TNHH Tư vấn TK&XD Quang Phong		4.099.400.690
- Công ty TNHH TM Xây dựng ADC	1.828.334.310	2.067.550.990
- Công ty TNHH TV và Bê Tông Cường Thịnh	4.375.280.950	2.886.753.160
- Công ty TNHH TMDV VLXD Phát Trường Thịnh	1.139.985.000	
- Công ty TNHH DV TM Tín Phúc	2.400.000.000	
- Trần Thị Kiều Tiên	196.084.800.000	
- Công ty CP Đầu tư Xây dựng Bảo Sinh	19.678.585.000	
- Công ty CP Plus Investment	7.727.758.900	
- Các đối tượng khác	67.304.422.289	47.144.468.567

b. Phải thu khách hàng dài hạn

c. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Giai đoạn 06 tháng đầu năm 2019

Đơn vị tính: VND

3. CÁC KHOẢN TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

<i>a. Trả trước cho người bán ngắn hạn</i>	<i>Ngày 30/06/2019</i>	<i>Ngày 01/01/2019</i>
	346.128.608.687	220.924.527.858
- Công ty Cổ phần Đầu tư Công nghệ Thiên Ân	3.031.884.732	3.031.884.732
- Công ty CP Dịch vụ Chi Thủy		16.182.125.993
- Công ty Cổ Phần Đầu Tư Xây Dựng Ricons	18.276.283.177	
- Kiều Thị Quang Vinh	116.000.000.000	21.000.000.000
- Công ty CP Thành Vũ Tây Ninh	61.505.262.445	
- Phạm Như Quỳnh	18.718.759.652	
- Công ty CP XD và TM Hoàng Phát	1.196.100.000	1.167.664.231
- Công ty CP MGM HANBIT	21.731.550.800	47.798.400.800
- Công ty Cổ phần HCM Lott 68		31.573.606.019
- Công ty CP Green Solution	50.000.000.000	
- Công ty CP Hibicus		52.198.487.225
- Công ty CP Đầu Tư XD TNCons Việt Nam	10.000.000.000	10.000.000.000
- Công ty TNHH TM DV Minh Phước	1.048.803.000	1.048.803.000
- Công ty TNHH SX TM Tân Nam Bình		2.737.990.780
- Công ty CP Thăng Phương	5.355.000.000	3.197.105.760
- CN Công ty TNHH Đại Cát Lâm Gia Lai		3.100.000.000
- Công ty CP Đầu tư Và Dịch vụ Helios	2.033.291.223	2.033.291.223
- Công ty TNHH Xây dựng Dịch vụ Hiệp Hưng	3.357.480.635	2.721.438.415
- Đối tượng khác	33.874.193.023	23.133.729.680

b. Trả trước cho người bán dài hạn

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 hợp nhất giữa niên độ

Cho giai đoạn 06 tháng đầu năm 2019

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	Ngày 30/06/2019		Ngày 01/01/2019	
	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý
a. Chứng khoán kinh doanh	6.841.748.890	6.841.748.890	6.841.748.890	6.841.748.890
- Tổng giá trị cổ phiếu	6.841.748.890	6.841.748.890	6.841.748.890	6.841.748.890
Chi tiết số dư như sau:				
+ Công ty CP Bảo hiểm Dầu Khí	853.200	853.200	853.200	853.200
+ Công ty CP Nhiệt điện Bà Rịa	53.000.000	53.000.000	53.000.000	53.000.000
+ Công ty CP Dược phẩm TW VIDIPHA	445.939.200	445.939.200	445.939.200	445.939.200
+ Công ty CP Cơ khí An Giang	451.655.840	451.655.840	451.655.840	451.655.840
+ Công ty CP Viễn Liên	257.400	257.400	257.400	257.400
+ Công ty CP Vật tư kỹ thuật Cần Thơ	43.250	43.250	43.250	43.250
+ Công ty CP Phú Tam Khôi	5.890.000.000	5.890.000.000	5.890.000.000	5.890.000.000
Tổng cộng	6.841.748.890	6.841.748.890	6.841.748.890	6.841.748.890

b. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Ngày 30/06/2019		Ngày 01/01/2019	
	Giá trị gốc	Giá trị ghi sổ	Giá trị gốc	Giá trị ghi sổ
b.1 Ngân hạn (1)	10.980.000.000	10.980.000.000	8.980.000.000	8.980.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn BIDV - CN Bà Chiểu	980.000.000	980.000.000	980.000.000	980.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng BIDV	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Tiên Phong	8.000.000.000	8.000.000.000	8.000.000.000	8.000.000.000
b.2 Dài hạn	1.170.000.000	1.170.000.000	1.170.000.000	1.170.000.000
- Trái phiếu (2)	1.170.000.000	1.170.000.000	1.170.000.000	1.170.000.000
Tổng cộng	12.150.000.000	12.150.000.000	10.150.000.000	10.150.000.000

Ghi chú:

(1) Là khoản tiền gửi có kỳ hạn tại các Ngân hàng của Công ty CP Bamboo Capital và các Công ty con. Các khoản này đã được thế chấp để chấp cho các khoản vay tại các ngân hàng (xem mục V.15 thuyết minh báo cáo tài chính này).

(2) Là khoản đầu tư mua trái phiếu của Công ty mẹ - BCG do ngân hàng TMCP Đầu tư Phát triển Việt Nam (BIDV) phát hành, số lượng 117 trái phiếu, mệnh giá 10 triệu đồng/trái phiếu, kỳ hạn 7 năm từ ngày 17/12/2018.



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 hợp nhất giữa niên độ
Cho giai đoạn 06 tháng đầu năm 2019

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

	Ngày 30/06/2019		Ngày 01/01/2019	
	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý
c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác				
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	945.894.642.806	959.732.069.024	849.513.407.875	847.039.504.332
+ Công ty TNHH DV BV Trường Thành Đại Nam	12.000.000.000	11.803.751.066	12.000.000.000	11.766.354.077
+ Công ty CP Aussino Highland Agriculture	1.104.000.000	596.088.614	1.104.000.000	597.090.619
+ Công ty TNHH B.O.TĐT830	103.200.000.000	62.777.706.960	103.200.000.000	103.200.000.000
+ Công ty CP Năng lượng BCG Bông Dương	136.500.000.000	156.059.883.178	136.500.000.000	136.500.000.000
+ Công ty Taxi Việt Nam	34.256.228.875	36.299.818.830	34.256.228.875	36.234.553.247
+ Công ty CP Xuất Nhập Khẩu Cà phê Đà Lạt	24.869.671.000	17.905.056.743	24.869.671.000	19.472.002.640
+ Công ty CP Sao Sáng Sài Gòn	355.934.842.931	355.934.842.931	279.297.608.000	279.297.608.000
+ Công ty TNHH Skylight Power	23.029.900.000	16.198.120.422	3.285.900.000	4.971.895.749
+ Công ty CP Hanwha BCG Bông Dương	255.000.000.000	302.156.800.280	255.000.000.000	255.000.000.000
- Đầu tư vào các đơn vị khác	10.354.156.293	10.354.156.293	33.754.156.293	33.754.156.293
+ Công ty CP Đầu tư Hạ tầng và Năng lượng Việt Nam	360.000.000	360.000.000	360.000.000	360.000.000
+ Công ty CP Tracodi Sông Đà	300.000.000	300.000.000	300.000.000	300.000.000
+ Công ty CP Khai Thác Khoáng Sản Bắc Hà	9.525.000.000	9.525.000.000	9.525.000.000	9.525.000.000
+ Công ty CP HCM Lott 68	-	-	14.400.000.000	14.400.000.000
+ Công ty CP Thăng Phương	-	-	9.000.000.000	9.000.000.000
+ 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



5. CÁC KHOẢN PHẢI THU VỀ CHO VAY

		Ngày 30/06/2019	Ngày 01/01/2019
a. Phải thu về cho vay ngắn hạn		5.000.000.000	5.000.000.000
- Công ty CP Khai thác Khoáng sản Bắc Hà	(*)	5.000.000.000	5.000.000.000
b. Phải thu về cho vay dài hạn			
Tổng cộng		5.000.000.000	5.000.000.000

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 đến ngày 31/12/2019, lãi suất 10%/năm.

6. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	Ngày 30/06/2019		Ngày 01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Phải thu ngắn hạn khác	554.201.547.331	(4.885.924.318)	949.859.909.673	(4.885.924.318)
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	-	-	-	-
- Dự thu lãi tiền gửi có kỳ hạn	629.645.329	-	-	-
- Tạm ứng	83.800.410.962	(3.085.924.318)	571.739.094.540	(3.085.924.318)
+ Nguyễn Thanh Hùng	7.995.563.000	-	-	-
+ Đặng Quốc Việt	-	-	125.138.700.000	-
+ Trần Thị Kiều Tiên	-	-	427.740.000.000	-
+ Trần Thị Tường Vân	13.017.806.297	-	6.616.536.169	-
+ Phạm Như Quỳnh	17.311.686.105	-	20.000.000	-
+ Đối tượng khác	45.475.355.560	(3.085.924.318)	12.223.858.371	(3.085.924.318)
- Ký cược, ký quỹ	10.242.096.530	(1.800.000.000)	2.208.419.834	(1.800.000.000)
- Phải thu khác	459.529.394.510	-	375.912.395.299	-
+ Công ty CP Sao Sáng Sài Gòn (1)	51.296.000.000	-	52.200.000.000	-
+ Công ty TNHH DV BV Trường Thành Đại Nam	736.611.112	-	784.853.552	-
+ Công ty CP Hibiscus	56.622.487.225	-	-	-
+ Công ty CP Viet Golden Farm	-	-	63.621.040.044	-
+ Công ty TNHH ĐT XD Băng Dương	-	-	26.242.640.585	-
+ Công ty CP Khai thác Khoáng sản Bắc Hà	-	-	127.777.778	-
+ Công ty CP HCM Lott 68	6.020.378.419	-	41.680.000.000	-
+ Công ty CP Dịch vụ Chi Thủy	10.294.804.520	-	78.827.000.000	-
+ Công ty CP Đầu tư và Dịch vụ Helios (2)	99.477.000.000	-	12.955.000.000	-
+ Công ty CP Green Solution	2.458.341.666	-	2.458.341.666	-
+ Hồ Thị Thùy Dung (17)	5.300.000.000	-	-	-
+ Lê Thị Thanh Thủy (3)	12.000.000.000	-	-	-
+ Phạm Thị Ngọc Thanh (15)	65.082.000.000	-	5.730.000.000	-
+ Nguyễn Đăng Hải	65.420.581	-	31.065.420.581	-

6. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC (TIẾP THEO)

	Ngày 30/06/2019		Ngày 01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
+ INDOBA GMBH	5.718.372.210	-	4.250.639.060	-
+ Công ty TNHH Phú Sơn	2.206.400.000	-	-	-
+ Công ty CP TM XD Phúc Bảo Minh	36.409.638.889	-	36.409.638.889	-
+ Công ty CP Hibiscus	-	-	6.424.000.000	-
+ Công ty Cổ phần Năng lượng BCG Băng Dương	-	-	8.007.025.223	-
+ Công ty CP Plus Investment	-	-	112.210.944	-
+ Trần Văn Long	30.000.000.000	-	-	-
+ Nguyễn Ngọc Trâm	25.000.000.000	-	-	-
+ Kiều Chi Thanh	45.000.000.000	-	-	-
+ Đối tượng khác	5.841.939.888	-	5.016.806.977	-
b. Phải thu dài hạn khác	1.511.520.066.491	-	1.017.813.981.430	-
- Phải thu khác	1.511.520.066.491	-	1.017.813.981.430	-
+ Công ty CP Green Solution (4)	45.747.590.028	-	45.747.590.028	-
+ Công ty CP Plus Investment (Công ty CP Tracodi Invest) (5)	337.217.710.060	-	365.200.710.060	-
+ Công ty Cổ Phần Đầu tư và Dịch vụ Helios (6)	70.000.000.000	-	-	-
+ Công ty CP Dịch vụ Chi Thủy (7)	180.000.000.000	-	-	-
+ Huỳnh Thị Hồng Hạnh (8)	192.423.192.000	-	254.652.000.000	-
+ Trần Thị Kiều Tiên (16)	22.115.000.000	-	20.000.000.000	-
+ Phạm Thị Ngọc Thanh (9)	122.100.000.000	-	102.700.000.000	-
+ Trương Hoàng Vĩnh (10)	123.950.000.000	-	1.000.000.000	-
+ Nguyễn Thị Quỳnh (11)	103.466.000.000	-	72.853.000.000	-
+ Đỗ Phương Mai (12)	210.000.000.000	-	119.500.000.000	-
+ Lê Thị Thanh Thủy (13)	30.000.000.000	-	30.000.000.000	-
+ Hồ Thị Thủy Dung (14)	68.660.099.895	-	-	-
- Ký cược, ký quỹ	5.840.474.508	-	6.160.681.342	-
Tổng cộng	2.065.721.613.822	(4.885.924.318)	1.967.673.891.103	(4.885.924.318)

Ghi chú:

(1) Trong đó có khoản phải thu 50 tỷ đồng theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 02/2018/HĐHTKD-TCD-SAOSANG ngày 15/07/2018 giữa Công ty CP Sao Sáng Sài Gòn và Công ty CP Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải (Tracodi). Theo đó, Tracodi đồng ý hợp tác đầu tư với số tiền 50 tỷ đồng. Thời gian hợp tác là 1 năm từ ngày ký hợp đồng. Tỷ lệ lợi nhuận phát sinh từ dự án kinh doanh dựa trên phần vốn góp thực tế khi tham gia vào dự án phụ thuộc vào kết quả kinh doanh khi kết thúc dự án.

(2) Khoản phải thu do chuyển tiền mua trái phiếu theo theo hợp đồng đặt mua trái phiếu ngày 10/06/2019 giữa Công ty con - Tracodi và Công ty CP Đầu tư và Dịch vụ Helios.

(3) Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas tạm ứng cho bà Lê Thị Thanh Thủy để thực hiện Dự án du lịch và nghỉ mát Malibu.



(4) Là khoản phải thu theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 12/2018/HĐKD/TP-GS ngày 01/11/2018 và thời hạn 2 năm giữa Công ty CP Thành Phúc và Công ty CP Green Solution, số tiền hợp tác kinh doanh là 50 tỷ đồng, lợi nhuận được phân chia theo lợi nhuận thực tế của dự án.

(5) Khoản phải thu theo hợp đồng hợp tác đầu tư số 01/2018/HĐHTKD-TCD-TCD INVEST ngày 02/11/2018 và Phụ lục số 01/2019/PLHĐHT/TCD-PLUS ngày 14/01/2019 giữa Công ty CP Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải (Tracodi) và Công ty CP Tracodi Invest (Tracodi Invest). Theo đó, Tracodi đồng ý góp vốn hợp tác đầu tư với Tracodi Invest với số tiền không vượt quá 400 tỷ đồng. Lợi nhuận Tracodi được nhận sau khi kết thúc dự án. Thời gian hợp tác không quá 36 tháng kể từ ngày ký hợp đồng.

(6) Khoản phải thu theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 17/2019/HĐHT/TCD-Helios ngày 24/04/2019 giữa Công ty CP Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải (Tracodi) và Công ty CP Đầu tư và Dịch vụ Helios, số tiền hợp tác đầu tư: 70 tỷ đồng, thời gian hợp tác 36 tháng kể từ ngày ký hợp đồng. Lợi nhuận được phân chia theo kết quả kinh doanh của dự án.

(7) Khoản phải thu theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 1106/2019/HTKD/BCGLAND-CT ngày 11/06/2019 giữa Công ty CP BCG Land và Công ty CP Dịch vụ Chi Thủy. Số tiền hợp tác đầu tư 194 tỷ đồng. Thời gian hợp tác 3 năm kể từ ngày ký hợp đồng. Tỷ lệ phân chia lợi nhuận được xác định dựa theo kết quả hoạt động của dự án.

(8) Khoản phải thu theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 04/2017/HTKD/BCGENERGY-H.T.H.HANH ngày 12/12/2017 giữa Công ty CP BCG Energy và bà Huỳnh Thị Hồng Hạnh. Số tiền hợp tác đầu tư 30 tỷ đồng. Thời gian hợp tác 3 năm kể từ ngày ký hợp đồng. Tỷ lệ lợi nhuận phát sinh từ Dự án kinh doanh được xác định căn cứ báo cáo tình hình đầu tư và lợi nhuận của Dự án. Ngày 15/05/2019, hai bên đã ký biên bản làm việc, thống nhất không tiếp tục thực hiện hợp đồng và không phân chia lợi nhuận.

Khoản phải thu theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 0110/2018/HTKD/BCGLAND-HTHH ngày 01/10/2018 giữa Công ty CP BCG Land và bà Huỳnh Thị Hồng Hạnh. Số tiền hợp tác đầu tư 300 tỷ đồng. Thời gian hợp tác 3 năm kể từ ngày ký hợp đồng. Lợi nhuận được phân chia dựa theo kết quả kinh doanh của dự án.

Và khoản tạm ứng chi phí cho bà Huỳnh Thị Hồng Hạnh phục vụ cho việc triển khai thực hiện Dự án nhà máy điện gió Sóc Trăng của Công ty CP BCG Wind Sóc Trăng.

(9) Khoản phải thu theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 01/2018/HTKD/THANHHOA-THANH ngày 09/03/2018 giữa Công ty CP Năng lượng BCG Thanh Hóa và bà Phạm Thị Ngọc Thanh. Số tiền hợp tác đầu tư 80 tỷ đồng. Thời gian hợp tác 3 năm kể từ ngày ký hợp đồng. Tỷ lệ lợi nhuận phát sinh từ Dự án kinh doanh được xác định căn cứ báo cáo tình hình đầu tư và lợi nhuận của Dự án.

Khoản phải thu theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 1810/2018/HTKD/BCGLAND-PTNT ngày 18/10/2018 giữa Công ty CP BCG Land và bà Phạm Thị Ngọc Thanh. Số tiền hợp tác đầu tư 50 tỷ đồng. Thời gian hợp tác 3 năm kể từ ngày ký hợp đồng. Tỷ lệ phân chia lợi nhuận được xác định dựa theo kết quả hoạt động của dự án.

Và khoản phải thu theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 04/2019/HTKD/TÂN THANH 1-THANH ngày 18/03/2019 giữa Công ty CP Năng lượng Mặt trời Tân Thanh 1 và bà Phạm Thị Ngọc Thanh, thời hạn thực hiện dự án là 3 năm, lợi nhuận được phân chia căn cứ vào tình hình đầu tư của dự án.



- (10) Khoản tạm ứng chi phí cho ông Trương Hoàng Vĩnh phục vụ cho việc triển khai thực hiện Dự án nhà máy điện gió Sóc Trăng của Công ty CP BCG Wind Sóc Trăng;
Khoản tạm ứng chi phí cho ông Trương Hoàng Vĩnh phục vụ cho việc triển khai thực hiện Dự án nhà máy điện mặt trời Hoa Hướng Dương của Công ty CP BCG Thanh Hóa;
Và khoản phải thu theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 02/2019/HTKD/TÂN THANH 1-VĨNH ngày 12/03/2019 giữa Công ty CP Năng lượng Mặt trời Tân Thanh 1 và ông Trương Hoàng Vĩnh, thời hạn thực hiện dự án là 3 năm, lợi nhuận được phân chia căn cứ vào tình hình đầu tư của dự án.
Khoản phải thu theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 2410/2018/HTKD/BCGLAND-THV ngày 24/10/2018 giữa Công ty CP BCG Land và ông Trương Hoàng Vĩnh. Số tiền hợp tác kinh doanh 39 tỷ đồng. Thời gian hợp tác 3 năm kể từ ngày ký hợp đồng. Tỷ lệ phân chia lợi nhuận được xác định căn cứ vào kết quả hoạt động của dự án.
- (11) Khoản phải thu theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 01/2017/HTKD/BCG ENERGY - N.T.QUYNH ngày 07/12/2017 giữa Công ty CP Năng lượng BCG Energy và bà Nguyễn Thị Quỳnh. Số tiền hợp tác đầu tư 80 tỷ đồng. Thời gian hợp tác 3 năm kể từ ngày ký hợp đồng. Tỷ lệ lợi nhuận phát sinh từ Dự án kinh doanh được xác định căn cứ báo cáo tình hình đầu tư và lợi nhuận của Dự án.
Và khoản phải thu theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 2203/2019/HTKD/BCGLAND-NTQ ngày 22/03/2019 giữa Công ty CP BCG Land và bà Nguyễn Thị Quỳnh. Số tiền hợp tác kinh doanh 32 tỷ đồng. Thời gian hợp tác 3 năm kể từ ngày ký hợp đồng. Tỷ lệ lợi nhuận phát sinh từ Dự án kinh doanh được xác định căn cứ báo cáo tình hình đầu tư và lợi nhuận của Dự án. Tỷ lệ phân chia lợi nhuận được xác định căn cứ vào kết quả hoạt động của dự án.
- (12) Khoản phải thu theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 03/2017/HTKD/BCGENERGY-Đ.P.MAI ngày 11/12/2017 giữa Công ty CP BCG Energy và bà Đỗ Phương Mai. Số tiền hợp tác đầu tư 82 tỷ đồng. Thời gian hợp tác 3 năm kể từ ngày ký hợp đồng. Tỷ lệ lợi nhuận phát sinh từ Dự án kinh doanh được xác định căn cứ báo cáo tình hình đầu tư và lợi nhuận của Dự án.
Khoản phải thu theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 01/2018/HTKD/WIND-MAI ngày 05/03/2018 giữa Công ty CP BCG Wind Sóc Trăng và bà Đỗ Phương Mai. Số tiền hợp tác đầu tư 40 tỷ đồng. Thời gian hợp tác 3 năm kể từ ngày ký hợp đồng. Tỷ lệ lợi nhuận phát sinh từ Dự án kinh doanh được xác định căn cứ báo cáo tình hình đầu tư và lợi nhuận của Dự án.
Và khoản phải thu theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 03/2019/HTKD/TÂN THANH 1-MAI ngày 15/03/2019 giữa Công ty CP Năng lượng Mặt trời Tân Thanh 1 và bà Đỗ Phương Mai, thời hạn thực hiện dự án là 3 năm, lợi nhuận được phân chia căn cứ vào tình hình đầu tư của dự án.
- (13) Khoản phải thu theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 02/2017/HTKD-BCG ENERGY - L.T.T.THUY ngày 08/12/2017 giữa Công ty CP BCG Energy và bà Lê Thị Thanh Thủy. Số tiền hợp tác đầu tư 30 tỷ đồng. Thời gian hợp tác 3 năm kể từ ngày ký hợp đồng. Tỷ lệ lợi nhuận phát sinh từ Dự án kinh doanh được xác định căn cứ báo cáo tình hình đầu tư và lợi nhuận của Dự án.
- (14) Khoản tạm ứng chi phí cho việc triển khai thực hiện Dự án nhà máy điện gió Sóc Trăng của Công ty CP BCG Wind Sóc Trăng.
Khoản phải thu theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 0703/2018/HTKD/BCGLAND-HTTD ngày 07/03/2019 giữa Công ty CP Land và bà Hồ Thị Thùy Dung, thời hạn thực hiện dự án là 3 năm, lợi nhuận được phân chia căn cứ vào kết quả hoạt động của dự án.
Và khoản phải thu theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 01/2019/HTKD/TÂN THANH 1-DUNG ngày 11/03/2019 giữa Công ty CP Năng lượng Mặt trời Tân Thanh 1 và bà Hồ Thị Thùy Dung, thời hạn thực hiện dự án là 3 năm, lợi nhuận được phân chia căn cứ vào tình hình đầu tư của dự án.
- (15) Khoản phải thu theo hợp đồng mượn tiền giữa Tracodi và bà Phạm Thị Ngọc Thanh, thời hạn 12 tháng, lãi suất 0%.
Và khoản tiền Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas tạm ứng cho bà Lê Thị Thanh Thủy để thực hiện Dự án du lịch và nghỉ mát Malibu.

(16) Khoản phải thu theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 1910/2018/HTKD/BCGLAND-TTKT ngày 19/10/2018 giữa Công ty CP BCG Land và bà Trần Thị Kiều Tiên. Số tiền hợp tác đầu tư 27 tỷ đồng. Thời gian hợp tác 3 năm kể từ ngày ký hợp đồng. Tỷ lệ phân chia lợi nhuận được xác định dựa theo kết quả hoạt động của dự án.

(17) Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas tạm ứng cho bà Hồ Thị Thùy Dung để thực hiện Dự án du lịch và nghỉ mát Malibu.

7. NỢ XẤU

	Ngày 30/06/2019		Ngày 01/01/2019	
	Giá gốc	Giá trị đã trích dự phòng	Giá gốc	Giá trị đã trích dự phòng
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	30.457.068.716	(25.443.982.568)	30.457.068.716	(24.984.710.898)
Trong đó:				
+ Phải thu khách hàng	24.046.870.649	(19.769.627.899)	24.046.870.649	(19.310.356.229)
+ Tạm ứng	3.085.924.318	(3.085.924.318)	3.085.924.318	(3.085.924.318)
+ Ký quỹ	1.800.000.000	(1.800.000.000)	1.800.000.000	(1.800.000.000)
+ Trả trước người bán	1.524.273.749	(788.430.351)	1.524.273.749	(788.430.351)
Tổng cộng	30.457.068.716	(25.443.982.568)	30.457.068.716	(24.984.710.898)

8. HÀNG TỒN KHO

	Ngày 30/06/2019		Ngày 01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	50.867.213.572	(76.753.200)	50.514.806.983	(76.753.200)
- Công cụ, dụng cụ	545.672.608	-	218.507.287	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	22.938.677.328	-	10.496.700.764	-
- Thành phẩm	58.873.667.401	-	55.287.598.641	-
- Hàng hóa	64.302.862.522	-	63.449.537.656	-
Cộng giá gốc của hàng tồn kho	197.528.093.431	(76.753.200)	179.967.151.331	(76.753.200)

9. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

a. Chi phí SXKD dở dang dài hạn

b. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Ngày 30/06/2019	Ngày 01/01/2019
- Xây dựng cơ bản dở dang	388.016.720.031	213.085.973.384
+ Dự án XD CB dở dang tại Casa Marina Resort	2.097.930.691	1.726.060.164
+ Dự án Đầu tư mở rộng mặt bằng nhà xưởng sản xuất đồ gỗ nội thất xuất khẩu tại Nguyễn Hoàng	3.710.385.485	-
+ Dự án XD CB dở dang tại Antraco	1.799.376.152	1.222.943.238
+ Dự án XD CB dở dang tại Hội An	308.159.188.405	210.136.969.982
+ Dự án Nhà máy Tapiotek	72.249.839.298	-
- Mua phần mềm	535.500.000	862.772.728
- Khác	2.211.295.650	451.484.500
Tổng cộng	390.763.515.681	214.400.230.612

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 hợp nhất giữa niên độ
Cho giai đoạn 06 tháng đầu năm 2019**10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

Chỉ 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						
1. Số dư đầu kỳ	171.978.651.537	146.756.749.709	25.192.461.969	2.971.388.317	1.076.876.024	347.976.127.556
2. Số tăng trong kỳ	495.279.727	5.896.732.557	15.954.523.780	3.015.392.924		25.361.928.988
- Mua trong kỳ		502.927.500	10.136.000.909	443.939.213		11.082.867.622
- Đầu tư XD CB hoàn thành	422.516.727	5.393.805.057	865.700.000			6.682.021.784
- Phân loại lại			4.952.822.871	2.571.453.711		7.524.276.582
- Tăng khác	72.763.000					72.763.000
3. Số giảm trong kỳ	5.949.315.640	4.939.503.639	4.735.952.520	158.659.091	969.240.310	16.752.671.200
- Thanh lý, nhượng bán		2.236.190.007	4.735.952.520	52.272.727		7.024.415.254
- Phân loại lại	5.949.315.640	2.703.313.632			969.240.310	9.621.869.582
- Giảm khác				106.386.364		106.386.364
4. Số dư cuối kỳ	166.524.615.624	147.713.978.627	36.411.033.229	5.828.122.150	107.635.714	356.585.385.344
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu kỳ	24.131.466.930	86.534.862.779	13.663.438.950	2.025.016.220	263.136.533	126.617.921.412
2. Khấu hao trong kỳ	3.867.260.399	9.517.221.554	2.445.071.382	1.118.620.907		16.948.174.242
- Khấu hao tăng trong kỳ		8.844.959.040	2.276.444.489	201.567.949		15.190.231.877
- Phân loại lại	3.867.260.399	672.262.514	168.626.893	917.052.958		1.757.942.365
3. Giảm trong kỳ	1.602.441.546	1.533.440.321	3.894.870.392	55.034.856	155.500.819	7.241.287.934
- Thanh lý, nhượng bán		1.533.440.321	3.894.870.392	11.616.160		5.439.926.873
- Phân loại lại	1.602.441.546				155.500.819	1.757.942.365
- Giảm khác				43.418.696		43.418.696
4. Số dư cuối kỳ	26.396.285.783	94.518.644.012	12.213.639.940	3.088.602.271	107.635.714	136.324.807.720
III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
1. Tại ngày đầu kỳ	147.847.184.607	60.221.886.930	11.529.023.019	946.372.097	813.739.491	221.358.206.144
2. Tại ngày cuối kỳ	140.128.329.841	53.195.334.615	24.197.393.289	2.739.519.879		220.260.577.624

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;

188.799.105.591 VND.

56.705.184.604 VND.



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 hợp nhất giữa niên độ
Cho giai đoạn 06 tháng đầu năm 2019**11. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUẾ TÀI CHÍNH**

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 thuế tài chính						
1. Số dư đầu kỳ			4.253.720.603			4.253.720.603
2. Số tăng trong kỳ			1.732.347.609			1.732.347.609
- Thuế TSCĐ tài chính trong kỳ			1.732.347.609			1.732.347.609
- Tăng khác						
3. Số giảm trong kỳ						
- Trả lại TSCĐ thuế tài chính						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối kỳ			5.986.068.212			5.986.068.212
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu kỳ			118.158.904			118.158.904
2. Khấu hao trong kỳ			417.147.236			417.147.236
- Khấu hao tăng trong kỳ			417.147.236			417.147.236
- Tăng khác						
3. Giảm trong kỳ						
- Trả lại TSCĐ thuế tài chính						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối kỳ			535.306.140			535.306.140
III. Giá trị còn lại của TSCĐ thuế tài chính						
1. Tại ngày đầu kỳ			4.135.561.699			4.135.561.699
2. Tại ngày cuối kỳ			5.450.762.072			5.450.762.072

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 hợp nhất giữa niên độ
Cho giai đoạn 06 tháng đầu năm 2019**12. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VỐ HÌNH**

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ vô hình					
1. Số dư đầu kỳ	513.520.000	-	-	570.871.500	1.084.391.500
2. Số tăng trong kỳ	2.097.593.000	-	-	-	2.097.593.000
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-
- Tăng khác	2.097.593.000	-	-	-	2.097.593.000
3. Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	2.611.113.000	-	-	570.871.500	3.181.984.500
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
1. Số dư đầu kỳ	12.168.840	-	-	392.051.988	404.220.828
2. Khấu hao trong kỳ	30.474.252	-	-	57.208.164	87.682.416
- Khấu hao tăng trong kỳ	30.474.252	-	-	57.208.164	87.682.416
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
3. Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
- Thanh lý nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	42.643.092	-	-	449.260.152	491.903.244
III. Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình					
1. Tại ngày đầu kỳ	501.351.160	-	-	178.819.512	680.170.672
2. Tại ngày cuối kỳ	2.568.469.908	-	-	121.611.348	2.690.081.256

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;

2.252.824.884 VND.



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 hợp nhất giữa niên độ
Cho giai đoạn 06 tháng đầu năm 2019**13. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC****a. Ngắn hạn**

- Chi phí trả trước thuê hoạt động TSCĐ
- Chi phí CCDC xuất dùng
- NVL xuất dùng
- Chi phí đi vay
- Chi phí khác

b. Dài hạn

- Chi phí lợi thế thương mại chờ phân bổ
- Chi phí CCDC xuất dùng
- Chi phí nâng cấp sửa chữa văn phòng, máy móc, thiết bị
- Chi phí bán hàng dự án Malibu
- Chi phí khác

	Ngày 30/06/2019	Ngày 01/01/2019
	22.799.607.850	27.182.868.366
	-	-
	11.596.074.087	12.507.270.385
	-	-
	-	-
	11.203.533.763	14.675.597.981
	98.347.248.708	38.950.721.751
	15.070.073.925	16.264.552.046
	992.394.940	4.324.774.750
	155.475.851	7.144.608.102
	66.618.225.539	
	15.511.078.453	11.216.786.853
	121.146.856.558	66.133.590.117

Tổng cộng

14. TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Chỉ tiêu	7.658 m ² Khu đất A20 Võ Văn Kiệt, Phường An Hải Tây, Quận Sơn Trà, TP.Đà Nẵng	3.829 m ² Khu đất A20 Võ Văn Kiệt, Phường An Hải Tây, Quận Sơn Trà, TP.Đà Nẵng	Tổng cộng
I. Bất động sản đầu tư cho thuê			
1. Nguyên giá			
2. Giá trị hao mòn lũy kế			
3. Giá trị còn lại			
II. Bất động sản đầu tư chờ tăng giá			
1. Nguyên giá			
- Số dư đầu kỳ	435.727.367.905	217.509.238.765	653.236.606.670
- Số tăng trong kỳ			
- Số giảm trong kỳ	435.727.367.905	217.509.238.765	653.236.606.670
- Số dư cuối kỳ	-	-	-
2. Tổn thất do suy giảm giá trị			
- Số dư đầu kỳ			
- Số tăng trong kỳ			
- Số giảm trong kỳ			
- Số dư cuối kỳ			
3. Giá trị còn lại			
- Số dư đầu kỳ	435.727.367.905	217.509.238.765	653.236.606.670
- Số tăng trong kỳ	-	-	-
- Số giảm trong kỳ	435.727.367.905	217.509.238.765	653.236.606.670
- Số dư cuối kỳ	-	-	-



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 hợp nhất giữa niên độ
Cho giai đoạn 06 tháng đầu năm 2019**15. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

	Ngày 01/01/2019		Ngày 30/06/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm
a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	923.240.938.438	923.240.938.438	438.496.499.911	417.652.175.421
- Vay ngắn hạn	225.421.370.430	225.421.370.430	438.496.499.911	402.844.515.139
+ Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Phú Tài	13.842.460.712	13.842.460.712	11.981.563.830	8.972.835.033
+ Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Hồ Chí Minh	67.023.061.772	67.023.061.772	49.240.451.174	58.048.951.174
+ Ngân hàng TMCP Phương Đông - CN Tân Bình	(1)	-	32.388.116.186	29.168.116.186
+ Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Phú Tài	(2)	5.613.636.409	7.116.194.216	5.438.102.260
+ Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn - CN Trì Tôn	(3)	20.000.000.000	9.000.000.000	20.000.000.000
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN An Giang	(4)	-	15.000.000.000	14.000.000.000
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Bà Chiểu	(5)	15.613.137.295	15.926.560.000	14.226.559.998
+ Ngân hàng TMCP Nam Á	(6)	59.852.485.000	130.000.000.000	130.000.000.000
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Bà Chiểu	(7)	23.329.555.788	22.380.466.999	19.691.662.047
+ Ông Phạm Anh Tuấn	(8)	15.614.912.412	63.503.920.000	30.711.924.231
+ Công ty CP Chứng khoán Everest	(9)	4.021.952.704	13.194.912.725	4.012.915.429
+ Ngân hàng TMCP Phát triển TP. HCM - CN Vạn Hạnh	(10)	-	5.726.000.000	5.535.134.000
+ Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Bến Thành	(11)	-	63.038.314.781	63.038.314.781
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Đắk Lắk		510.168.338	510.168.338	-

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 hợp nhất giữa niên độ
Cho giai đoạn 06 tháng đầu năm 2019

	Ngày 01/01/2019		Phát sinh		Ngày 30/06/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- <i>Vay dài hạn đến hạn trả</i>	30.284.004.000	30.284.004.000	-	15.892.002.000	14.392.002.000	14.392.002.000
+ Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín	284.004.000	284.004.000		142.002.000	142.002.000	142.002.000
+ Ngân hàng TMCP Nam Á - CN Đà Nẵng	27.500.000.000	27.500.000.000		13.750.000.000	13.750.000.000	13.750.000.000
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN An Giang	1.500.000.000	1.500.000.000		1.000.000.000	500.000.000	500.000.000
+ Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn - CN Tri Tôn	1.000.000.000	1.000.000.000		1.000.000.000	-	-
- <i>Nợ thuế tài chính đến hạn trả</i>	867.564.008	867.564.008	-	451.905.726	415.658.282	415.658.282
+ Công ty Cho Thuê Tài Chính TNHH BIDV Sumi Trust - CN TP.HCM	867.564.008	867.564.008		451.905.726	415.658.282	415.658.282
- <i>Trái phiếu đến hạn trả</i>	666.668.000.000	666.668.000.000	-	666.668.000.000	-	-
+ Phát hành trái phiếu của Công ty CP Bamboo Capital	666.668.000.000	666.668.000.000		666.668.000.000	-	-
Tổng cộng	923.240.938.438	923.240.938.438	438.496.499.911	944.085.262.928	417.652.175.421	417.652.175.421



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 hợp nhất giữa niên độ
Cho giai đoạn 06 tháng đầu năm 2019

	Ngày 01/01/2019		Phát sinh		Ngày 30/06/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn						
- Vay dài hạn						
+ Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Phú Tài	402.206.527.541	402.206.527.541	108.702.985.461	27.552.540.541	483.356.972.461	483.356.972.461
+ Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn - CN Tri Tôn	15.450.540.541	15.450.540.541	1.622.639.061	15.450.540.541	1.622.639.061	1.622.639.061
+ Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín	2.000.000.000	2.000.000.000		2.000.000.000		
+ Ngân hàng TMCP Nam Á - CN Đà Nẵng	496.987.000	496.987.000			496.987.000	496.987.000
+ Ngân hàng TMCP Công Thương - CN Phú Tài	178.750.000.000	178.750.000.000			178.750.000.000	178.750.000.000
+ Công ty CP Đầu tư Phát triển Bất động sản TNR Holdings Việt Nam	509.000.000	509.000.000		102.000.000	407.000.000	407.000.000
+ Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Bến Thành	10.000.000.000	10.000.000.000		10.000.000.000		
+ Ngân hàng TMCP Nam Á - CN Đà Nẵng	75.000.000.000	75.000.000.000			75.000.000.000	75.000.000.000
- Nợ thuê tài chính dài hạn	120.000.000.000	120.000.000.000	107.080.346.400		227.080.346.400	227.080.346.400
+ Công ty Cho Thuê Tài Chính TNHH BIDV Sumi Trust CN TP.HCM	3.171.879.348	3.171.879.348	1.888.252.370	263.745.787	4.796.385.931	4.796.385.931
	3.171.879.348	3.171.879.348	1.888.252.370	263.745.787	4.796.385.931	4.796.385.931
Tổng cộng	405.378.406.889	405.378.406.889	110.591.237.831	27.816.286.328	488.153.358.392	488.153.358.392
c. Trái phiếu thường						
- Loại phát hành theo mệnh giá	296.261.688.350				962.929.688.350	
+ Phát hành trái phiếu của Công ty CP Bamboo Capital	183.332.000.000	11%	3 năm	850.000.000.000	11%	3 năm
+ Phát hành trái phiếu của Công ty CP Bamboo Capital	112.929.688.350	6%	3 năm	112.929.688.350	6%	3 năm
Tổng cộng	296.261.688.350			962.929.688.350		
d. Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán						



Ghi chú:

- (1) Đây là các khoản vay từ ngân hàng thương mại theo các Hợp đồng tín dụng của Công ty con - Công ty CP Phát triển Nguyễn Hoàng, các khoản vay được rút bằng đồng Việt Nam hoặc đồng Đô la Mỹ, dùng để bổ sung vốn lưu động. Tài sản đảm bảo là nhà xưởng, máy móc thiết bị, khoản phải thu đã hình thành luân chuyển thuộc sở hữu Công ty CP Phát triển Nguyễn Hoàng và tài sản của bên thứ ba.
- (2) Đây là các khoản vay từ ngân hàng thương mại theo Hợp đồng tín dụng số 4776-2018/HDCVHM/NHCT542-THANHPHUC ngày 13/06/2018 của Công ty con - Công ty CP Thành Phúc. Các khoản vay được rút bằng đồng Việt Nam hoặc Đô la Mỹ, được dùng để bổ sung vốn lưu động. Thời hạn cho vay và lãi suất được quy định trên từng giấy nhận nợ tại ngày rút vốn. Đảm bảo bằng toàn bộ tài sản là máy móc, thiết bị, nhà xưởng của Công ty Thành Phúc (xem mục V.10 thuyết minh báo cáo tài chính này).
- (3) Khoản vay ngắn hạn của Antraco tại Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - CN Tri Tôn theo Hợp đồng tín dụng số 566/2018/HĐTD ngày 17/05/2018 với hạn mức tín dụng là 20 tỷ đồng với thời hạn hạn mức là 12 tháng để bổ sung vốn lưu động kinh doanh khai thác đá, cát, sỏi, đất sét,... với lãi suất theo lãi suất công bố từng lần nhận nợ. Khoản vay này được bảo đảm bằng việc thế chấp tài sản cố định hữu hình (xem mục V.10 thuyết minh báo cáo tài chính này).
- (4) Khoản vay ngắn hạn của Công ty con - Công ty Antraco tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Tri Tôn theo Hợp đồng tín dụng số 01/2019/549016/HĐTD ngày 24/04/2019, số tiền vay là 15 tỷ đồng, thời hạn vay 12 tháng để nộp tiền cấp quyền khai thác khoáng sản. Khoản vay này được bảo đảm bằng việc thế chấp tài sản cố định hữu hình (xem mục V.10 thuyết minh báo cáo tài chính này).
- (5) Đây là khoản vay theo Hợp đồng hạn mức tín dụng số 02/2018/538915/HĐTD ngày 15/07/2018 giữa Công ty con - Công ty Tracodi và Ngân hàng BIDV - CN Bà Chiểu. Hạn mức tín dụng của hợp đồng là 120 tỷ đồng, có thời hạn đến ngày 15/07/2019. Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C, chiết khấu bộ chứng từ hàng xuất phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Đến ngày 30/06/2019, tài sản đảm bảo của khoản vay này là phương tiện vận tải, toàn bộ giá trị các khoản tiền gửi có kỳ hạn đang mở tại Ngân hàng BIDV (xem mục V.4, V.10 thuyết minh báo cáo tài chính này) và tài sản của bên thứ 3 được BIDV chấp thuận.
- (6) Đây là khoản vay theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 0521/2019/100-CV ngày 19/04/2019 giữa Công ty con - Công ty Tracodi và Ngân hàng TMCP Nam Á. Hạn mức tín dụng là 130 tỷ đồng, thời hạn vay hạn mức đến ngày 18/04/2020. Mục đích vay: bổ sung vốn kinh doanh. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản của bên thứ ba.
- (7) Đây là khoản vay vốn lưu động của Công ty mẹ tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Bà Chiểu; mục đích bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C. Khoản vay này được đảm bảo bằng phương tiện vận tải của Công ty và khoản tiền gửi có kỳ hạn của của công ty tại Ngân hàng BIDV - CN Bà Chiểu (xem mục V.01, V.04, V.10 thuyết minh báo cáo tài chính này).
- (8) Đây là khoản vay của ông Phạm Anh Tuấn, tài sản đảm bảo là toàn bộ tiền và chứng khoán có trong tài khoản giao dịch chứng khoán của BCG tại Công ty CP Chứng khoán Sài Gòn - Hà Nội (SHS).



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 hợp nhất giữa niên độ

Cho giai đoạn 06 tháng đầu năm 2019

(9) Khoản vay của Công ty mẹ - BCG tại Công ty Cổ phần Chứng khoán Everest để giao dịch chứng khoán. Tài sản đảm bảo là toàn bộ chứng khoán có trong tài khoản giao dịch chứng khoán của BCG tại Công ty Cổ phần Chứng khoán Everest.

(10) Đây là khoản vay theo hợp đồng vay số 12394/19MN/HĐTD ngày 19/04/2019 giữa Ngân hàng TMCP Phát Triển TP.HCM (HD Bank) và Công ty con - Công ty; thời hạn vay 60 tháng; mục đích vay: Thanh toán mua xe Lexus LX 570. Tài sản đảm bảo là xe Lexus LX 570 thuộc sở hữu của Công ty.

(11) Đây là khoản vay theo hợp đồng vay số 37/2019/HĐTD/TTKHDNL MN2/01 ngày 25/06/2019 giữa Ngân hàng TMCP Tiên Phong và Công ty con - Công ty Tracodi; hạn mức tín dụng 75 tỷ đồng, thời hạn hạn mức: 18 tháng kể từ ngày ký hợp đồng; mục đích vay: bổ sung vốn lưu động. Tài sản đảm bảo là quyền đòi nợ từ hợp đồng tổng thầu thiết kế - thi công xây dựng công trình Dự án Khu nghỉ mát và Dịch vụ Du lịch Malibu.

(12) Vay dài hạn của Công ty CP Phát triển Nguyễn Hoàng thực hiện dự án Đầu tư mở rộng mặt bằng nhà xưởng sản xuất đồ gỗ nội thất xuất khẩu. Tài sản đảm bảo là máy móc thiết bị hình thành trong tương lai và hệ thống máy móc thiết bị thuộc sở hữu của Công ty CP Phát triển Nguyễn Hoàng (xem mục V.01, V.04 và V.10 thuyết minh báo cáo tài chính này).

(13) Khoản vay này được đảm bảo bằng phương tiện vận tải của BCG (xem mục V.10 thuyết minh báo cáo tài chính này).

(14) Đây là khoản vay của BCG tại Ngân hàng TMCP Nam Á - CN Đà Nẵng; số tiền vay 220 tỷ đồng; thời hạn vay 96 tháng; tài sản đảm bảo là toàn bộ giá trị phần vốn góp của BCG vào Công ty TNHH Indochina Hội An Beach.

(15) Đây là khoản vay của Công ty TNHH Du Lịch Casa Marina Resort tại Ngân hàng TMCP Công thương - CN Phú Tài, thời hạn vay 36 tháng, số tiền vay 560 triệu đồng. Khoản vay được đảm bảo bằng phương tiện vận tải của Công ty TNHH Du Lịch Casa Marina Resort (xem mục V.10 thuyết minh báo cáo tài chính này).

(16) Đây là khoản vay theo hợp đồng vay số 39/2018/HĐTD/ TTKHDNL MN1/01 ngày 05/12/2018 giữa Ngân hàng TMCP Tiên Phong và Công ty con - Công ty Tracodi; thời hạn vay 60 tháng; mục đích vay: Góp vốn theo hợp đồng hợp tác đầu tư giữa Tracodi và Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas để thực hiện Dự án Khu Nghỉ mát và Dịch vụ du lịch Malibu. Tài sản đảm bảo là quyền tài sản phát sinh từ hợp đồng hợp tác đầu tư.

(17) Đây là khoản vay theo hợp đồng tín dụng dự nợ giám đốc số 1469/2018/408-CV ngày 01/11/2018 và các văn bản thỏa thuận sửa đổi bổ sung giữa Ngân hàng TMCP Nam Á và Công ty Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas; thời hạn vay 36 tháng; mục đích vay: đầu tư xây dựng khu du lịch nghỉ mát Malibu. Tài sản đảm bảo là quyền sử dụng đất và tài sản hình thành từ vốn vay (xem mục V.09 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 hợp nhất giữa niên độ
Cho giai đoạn 06 tháng đầu năm 2019

(18) Đây là khoản thuế Tài chính theo Hợp đồng số 21818000146/HĐCTTC ngày 17/10/2018; Hợp đồng số 21818000151/HĐCTTC ngày 22/10/2018; Hợp đồng số 21819000010/HĐCTTC ngày 14/01/2019 và Hợp đồng số 21819000065/HĐCTTC ngày 17/04/2019 giữa Công ty con - Công ty Tracodi và Công ty Cho Thuế Tài chính TNHH BIDV SuMi-Trust - CN TP.HCM. Số tiền vay là : 6.538.713.034 đồng, thời hạn vay 05 năm từ ngày giải ngân. Mục đích vay: Vay thuế tài chính mua xe ô tô.

(19) Trái phiếu phát hành của BCG theo hình thức Trái phiếu không chuyển đổi cho các tổ chức, tổ chức tín dụng, cá nhân trong nước và nước ngoài, giá trị 850 tỷ đồng; Lãi suất trái phiếu 11%/năm, kỳ hạn 03 năm kể từ ngày phát hành Trái phiếu. Tài sản đảm bảo là tài sản của bên thứ ba

(20) Trái phiếu phát hành của BCG theo hình thức Trái phiếu không chuyển đổi cho các tổ chức, tổ chức tín dụng, cá nhân trong nước và nước ngoài; Lãi suất Trái phiếu 6%/năm, kỳ hạn 03 năm kể từ ngày phát hành Trái phiếu.



16. TRÁI PHIẾU CHUYỂN ĐỔI

STT	Chi tiêu	Số đầu năm	Phát hành trong năm	Đáo hạn trái phiếu		Số cuối năm	Bên liên quan
				Thực hiện quyền chọn chuyển đổi	Không thực hiện quyền chọn chuyển đổi		
1	Kỳ hạn gốc (tháng)						
	Phát hành ngày 15/10/2018	36				36	
2	Kỳ hạn còn lại (tháng)						
	Phát hành ngày 15/10/2018	33,5				27,5	
3	Số lượng (trái phiếu)						
	Phát hành ngày 15/10/2018	280				280	
4	Mệnh giá (đồng/ trái phiếu)						
	Phát hành ngày 15/10/2018	1.000.000.000				1.000.000.000	
5	Lãi suất (%)						
	Phát hành ngày 15/10/2018	0,5%				0,5%	
6	Lãi suất chiết khấu						
	Phát hành ngày 15/10/2018	-				-	
7	Nợ gốc trái phiếu	280.000.000.000				280.000.000.000	
	Phát hành ngày 15/10/2018	280.000.000.000				280.000.000.000	
8	Quyền chọn chuyển đổi						
	Phát hành ngày 15/10/2018	-				-	

Ghi chú:

(*) Trái phiếu phát hành theo hình thức Trái phiếu chuyển đổi cho các tổ chức, tổ chức tín dụng, cá nhân trong nước và nước ngoài; Lãi suất trái phiếu 0,5%/năm, kỳ hạn 03 năm kể từ ngày phát hành Trái phiếu.

Thời hạn chuyển đổi: 1 năm kể từ ngày phát hành trái phiếu cho đến ngày liền trước ngày đáo hạn thì toàn bộ hoặc một phần số lượng trái phiếu phát hành được chuyển đổi thành cổ phiếu BCG, với giá trị mệnh giá tối thiểu 50 tỷ đồng và phần vượt quá là bội số của 10 tỷ đồng. Tại ngày đáo hạn, toàn bộ trái phiếu sẽ được chuyển đổi thành cổ phiếu theo giá chuyển đổi. Giá chuyển đổi thực tế sẽ do HĐQT quyết định tại thời điểm chuyển đổi trên cơ sở đàm phán với Người sở hữu trái phiếu.

Cổ phiếu chuyển đổi sẽ được niêm yết bổ sung tại Sở Giao dịch Chứng khoán TP. HCM sau khi chuyển đổi.

17. PHẢI TRẢ CHO NGƯỜI BÁN

	Ngày 30/06/2019		Ngày 01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn	518.203.956.060	518.203.956.060	688.193.217.159	688.193.217.159
- Công ty Cổ phần Phát triển Lộc Phát			2.228.853.000	2.228.853.000
- Công ty CP Đầu Tư và Dịch Vụ Helios	13.642.990.950	13.642.990.950	52.790.000.000	52.790.000.000
- Công ty CP ĐT & XL Chương Dương	2.198.969.531	2.198.969.531	2.198.969.531	2.198.969.531
- Công ty TNHH Thành An	23.635.647.869	23.635.647.869	23.635.647.869	23.635.647.869
- Công ty TNHH Đông Phong	7.130.897.700	7.130.897.700	7.130.897.700	7.130.897.700
- Công ty TNHH TV TK và XD Quang Phong	3.485.587.273	3.485.587.273	28.794.828.998	28.794.828.998
- Công ty TNHH Xây Dựng Thương Mại Lê Huỳnh			7.654.526.600	7.654.526.600
- Công ty TNHH Tư Vấn Thiết Kế Và XD Lê Gia 19LG	3.232.713.400	3.232.713.400	3.232.713.400	3.232.713.400
- Công ty TNHH TM & DV Huỳnh Gia Cát	6.316.292.030	6.316.292.030	6.316.292.030	6.316.292.030
- Công ty TNHH Fujisan	9.172.385.700	9.172.385.700	9.172.385.700	9.172.385.700
- Công ty TNHH MTV Tân Trâm	5.366.140.470	5.366.140.470	5.366.140.470	5.366.140.470
- Công ty TNHH Xây Dựng Fico - Corea	547.651.122	547.651.122	547.651.122	547.651.122
- Doanh Nghiệp Tư Nhân Đặng Thiên	7.401.356.050	7.401.356.050	7.401.356.050	7.401.356.050
- Công ty CP 3N Construction	13.848.336.996	13.848.336.996	16.479.221.146	16.479.221.146
- Công ty Cổ Phần Đầu Tư Xây Dựng Ricons			24.244.433.116	24.244.433.116
- Công ty TNHH ĐT - XD -TM Băng Dương	1.850.310.970	1.850.310.970	58.566.494.500	58.566.494.500
- Công ty CP HIBISCUS	1.183.008.339	1.183.008.339	1.183.008.339	1.183.008.339
- Công ty TNHH Mai Tiến Thành	19.610.375.000	19.610.375.000		
- Công ty CP MD Việt Nam	2.992.257.514	2.992.257.514	2.992.257.514	2.992.257.514
- DNTN Minh Dung Bình Định	1.052.112.708	1.052.112.708	1.322.334.808	1.322.334.808
- Công ty TNHH SX KD XNK Hoàng Long	872.045.870	872.045.870	1.063.393.308	1.063.393.308
- Công ty TNHH TM DV Đại Lợi Nhất			1.242.571.926	1.242.571.926
- Vũ Phương Chi	15.295.021.000	15.295.021.000		
- Lê Thị Mai Loan	33.000.000.000	33.000.000.000	33.000.000.000	33.000.000.000
- Trần Thị Kiều Tiên			12.000.000.000	12.000.000.000
- Nguyễn Thanh Hùng	15.706.000.000	15.706.000.000	110.706.000.000	110.706.000.000
- Hồ Thị Thùy Dung	172.610.000.000	172.610.000.000	190.000.000.000	190.000.000.000
- Công ty CP XD và ĐT Khai thác Khoáng sản Thăng Long	1.516.458.562	1.516.458.562	1.516.458.562	1.516.458.562
- Công Ty CP Phú Tài	993.187.305	993.187.305	1.288.218.567	1.288.218.567
- Công ty CP KT KS và XDCN Bến Thành	42.280.292.707	42.280.292.707		

17. PHẢI TRẢ CHO NGƯỜI BÁN (TIẾP THEO)

	Ngày 30/06/2019		Ngày 01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Công ty Cổ phần MGM Hanbit	1.031.682.168	1.031.682.168		
- Công ty CP HCM Lott 68	5.860.116.319	5.860.116.319	349.726.819	349.726.819
- Công ty Cổ Phần Plus Investment	5.000.000.000	5.000.000.000		
- Công ty Công Nghiệp Hoá chất mỏ Nam Bộ	14.226.695.065	14.226.695.065		
- Cơ sở SXKD TMDV Quốc Dũng	1.359.702.500	1.359.702.500		
- Công ty TNHH Hương Phát	2.434.192.527	2.434.192.527		
- Công ty CP TMDV Phi Châu	9.439.400.443	9.439.400.443	10.129.641.987	10.129.641.987
- Từ Kim Huyền	3.822.983.400	3.822.983.400	4.466.648.100	4.466.648.100
- Cơ sở KD Vận tải Ngọc Thảo	4.228.854.600	4.228.854.600	4.153.172.800	4.153.172.800
- Huỳnh Phúc Lộc	1.917.709.000	1.917.709.000	2.337.555.000	2.337.555.000
- Công ty CP Cơ khí Phong Doanh	1.965.365.000	1.965.365.000		
- Công ty TNHH MTV Quách Nguyên Thông	2.555.502.000	2.555.502.000	2.279.291.700	2.279.291.700
- Công ty TNHH DV TM Tín Phúc	2.036.220.006	2.036.220.006	-	-
- HTX Vận tải Thủy bộ Núi Dài	6.917.570.057	6.917.570.057	4.185.239.890	4.185.239.890
- Công ty TNHH Đại Phú Đạt			2.219.800.000	2.219.800.000
- Công ty TNHH Bất Động Sản Era Việt Nam	9.874.687.475	9.874.687.475		
- Các đối tượng khác	40.593.236.434	40.593.236.434	45.997.486.607	45.997.486.607

b. Dài hạn

Cộng

518.203.956.060 518.203.956.060 688.193.217.159 688.193.217.159

c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán

d. Phải trả người bán là các bên liên quan

15.706.000.000 15.706.000.000 110.706.000.000 106.706.000.000

- Nguyễn Thanh Hùng

15.706.000.000 15.706.000.000 110.706.000.000 106.706.000.000

18. CÁC KHOẢN NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

a. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Ngày 30/06/2019	Ngày 01/01/2019
- Công ty CP Sao Sáng Sài Gòn	457.623.194.974	502.484.166.134
- Công ty TNHH MTV Vipico	221.388.916.060	208.638.916.060
- Công ty CP Năng Lượng BCG Băng Dương	10.000.000.000	112.045.285.773
- Công ty Cổ phần Năng Lượng Hanwha - BCG Băng Dương	145.000.000.000	145.000.000.000
- Công ty Cổ Phần Đầu tư Và Dịch vụ Helios	70.000.000.000	
- Đối tượng khác	11.234.278.914	36.799.964.301

b. Người mua trả tiền trước dài hạn

19. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN NỢ CHO NHÀ NƯỚC

	<i>Ngày 01/01/2019</i>	<i>Phải nộp trong kỳ</i>	<i>Đã nộp trong kỳ</i>	<i>Ngày 30/06/2019</i>
a. Phải nộp	58.367.092.759	66.959.010.988	49.461.051.259	75.880.052.488
Thuế giá trị gia tăng	15.650.160.866	14.227.067.617	15.608.943.426	14.268.285.057
Thuế thu nhập doanh nghiệp	25.348.627.864	27.686.139.718	15.333.603.887	37.701.163.695
Thuế thu nhập cá nhân	2.252.349.345	2.092.862.088	2.784.370.092	1.560.841.341
Thuế tài nguyên	10.891.476.721	14.526.891.888	8.682.132.685	16.736.235.924
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	1.120.826.680	274.620.295	598.692.702	796.754.273
Thuế khác	2.508.198.985	2.613.625.217	2.613.625.217	2.508.198.985
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	595.452.298	5.537.804.165	3.824.683.250	2.308.573.213
	<i>Ngày 01/01/2019</i>	<i>Phát sinh giảm</i>	<i>Phát sinh tăng</i>	<i>Ngày 30/06/2019</i>
b. Phải thu	1.061.845.771	6.061.084	16.704.523	1.072.489.210
Thuế thu nhập cá nhân		6.061.084	13.594.523	7.533.439
Thuế khác	1.061.845.771		3.110.000	1.064.955.771

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.

20. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	<i>Ngày 30/06/2019</i>	<i>Ngày 01/01/2019</i>
a. Ngắn hạn	184.536.126.675	127.530.211.768
- Lãi vay, trái phiếu phải trả	129.116.179.622	80.836.800.356
- Trích trước lãi phải trả hợp đồng hợp tác kinh doanh	28.684.689.583	28.684.689.583
- Tạm trích chi phí giá vốn xây dựng	21.442.505.364	3.399.079.156
- Trích trước phải trả Công trình Núi Sam	1.775.130.790	1.775.130.790
- Chi phí phải trả khác	3.517.621.316	12.834.511.883
b. Dài hạn		
Cộng	184.536.126.675	127.530.211.768

21. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC

	<i>Ngày 30/06/2019</i>	<i>Ngày 01/01/2019</i>
a. Ngắn hạn	839.235.864.740	568.791.644.142
- Tài sản thừa chờ xử lý	454.682.392	454.682.392
- Kinh phí công đoàn	90.657.780	137.847.874
- KPCĐ, BHXH, BHYT, BHTN	372.130.972	258.941.679
- Nhận ký cược ký quỹ ngắn hạn		5.000.000.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	838.318.393.596	562.940.172.197
+ Công ty CP Sao Sáng Sài Gòn	3.700.000.000	
+ Công ty TNHH B.O.T ĐT830	1.000.000.000	1.300.000.000
+ Công nợ DA NM Bột giấy Phương Nam	12.270.680.237	12.270.680.237
+ Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh vốn Nhà nước - SCIC	3.213.038.810	3.213.038.810
+ Công ty Cổ Phần XD & ĐT Khai Thác Khoáng Sản Thăng Long		1.400.000.000
+ Ông Mai Năm - CN Tracodi Đà Nẵng	7.942.547.376	7.942.547.376
+ Công ty CP TM Xây Dựng Phúc Bảo Minh	36.409.638.889	36.409.638.889
+ Công ty CP Cơ khí An Giang	17.601.999.758	23.678.839.576

21. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC (TIẾP THEO)

		Ngày 30/06/2019	Ngày 01/01/2019
+ Công ty CP Tập đoàn Cường Hưng Thịnh			15.000.000.000
+ Công ty CP Gỗ Hoàng Anh Gia Lai	(1)	82.681.000.000	82.681.000.000
+ Công ty TNHH MTV KCAPITAL		1.500.000.000	
+ Kou Kok Yiow			4.543.350.000
+ Tạ Hùng Quốc Việt			2.000.000.000
+ Nguyễn Tích Phương		1.055.000.000	19.207.230.597
+ Trương Hoàng Vĩnh		32.149.956.000	
+ Đỗ Phương Mai	(2)	12.480.580.000	45.989.580.000
+ Trần Thị Kiều Tiên	(3)	53.901.435.557	53.992.435.557
+ Huỳnh Thị Hồng Hạnh		6.849.000.000	60.132.000.000
+ Trần Thị Tường Vân	(4)	21.320.000.000	21.320.000.000
+ Nguyễn Thị Hải		5.000.000.000	5.000.000.000
+ Phạm Thị Ngọc Thanh	(5)	13.444.745.800	20.747.945.800
+ Hồ Thị Thùy Dung		1.540.000.000	
+ Vũ Lê Thùy Linh		7.850.000.000	
+ Nguyễn Thanh Hiền			2.720.000.000
+ Đào Thị Thanh Hiền			2.800.000.000
+ Hoàng Thị Minh Châu			1.110.950.000
+ Nguyễn Thị Quỳnh		14.896.718.556	
+ Nguyễn Thị Nhi			19.595.393.227
+ Bùi Thành Lâm		400.000.000	16.663.613.827
+ Khác		501.112.052.613	103.221.928.301
b. Dài hạn		728.584.659.550	45.250.000.000
- Tiền cấp quyền khai thác khoáng sản			
- Nhận ký cược ký quỹ dài hạn		6.565.634.250	13.250.000.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		722.019.025.300	32.000.000.000
+ Công ty Cổ phần Việt Golden Farm	(6)	164.888.405.000	
+ Công ty Cổ Phần Green Solution	(7)	167.453.692.000	
+ Công ty CP Đầu tư và Dịch vụ Helios	(8)	259.361.973.028	
+ Đỗ Phương Mai			15.000.000.000
+ Nguyễn Như Hường	(9)	16.000.000.000	16.000.000.000
+ Trương Hoàng Vĩnh	(10)	26.570.000.000	
+ Vũ Phương Chi	(11)	59.500.000.000	
+ Nguyễn Tích Phương	(12)	12.374.500.000	
+ Các đối tượng khác		20.870.455.272	1.000.000.000

d. Số nợ quá hạn chưa thanh toán



Ghi chú:

- (1) 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. Ngày 03/01/2019, hai bên đã ký Biên bản thanh lý.
- (2) Đây là khoản BCG phải trả cho bà Đỗ Phương Mai, theo hợp đồng vay vốn hình thức tín chấp số 06A/2018/HĐVV/BCG-HTHH ngày 04/09/2018, thời hạn vay 12 tháng, lãi suất vay là 0%.
- (3) Đây là khoản phải trả cho bà Trần Thị Kiều Tiên theo hợp đồng vay vốn số 01C/2018/HĐVV-TTTK-BCG ngày 06/02/2018, lãi suất 0%
- (4) Đây là khoản phải trả cho bà Trần Thị Tường Vân theo hợp đồng vay vốn số 09A/2018/HĐVV-BCG-TTTV ngày 22/11/2018, lãi suất 0%.
- (5) Đây là khoản BCG phải trả cho bà Phạm Thị Ngọc Thanh, theo hợp đồng vay vốn hình thức tín chấp số 06D/2018/HĐVV/BCG-PTNT ngày 07/09/2018, thời hạn vay 12 tháng, lãi suất vay là 0%.
- (6) Đây là khoản phải trả theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 02/2019-HĐHTKD-BCG-VGF ngày 15/03/2019 giữa Công ty CP Bamboo Capital (BCG) và Công ty CP Viet Golden Farm (VGF). Theo hợp đồng, hai bên sẽ cùng thực hiện Dự án kinh doanh với tổng số vốn 600 tỷ đồng, thời gian thực hiện 3 năm kể từ ngày ký hợp đồng, phần vốn góp của BCG không vượt quá 40%, phần vốn góp của VGF không vượt quá 60%. Tỷ lệ lợi nhuận phát sinh từ dự án kinh doanh sẽ được xác định hàng năm căn cứ báo cáo tình hình đầu tư và lợi nhuận của dự án.
- (7) Đây là khoản phải trả theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 03/2019-HĐHTKD-BCG-GREEN ngày 18/03/2019 giữa Công ty CP Bamboo Capital (BCG) và Công ty CP Green Solution (Green Solution). Theo hợp đồng, hai bên sẽ cùng thực hiện Dự án kinh doanh với tổng số vốn 300 tỷ đồng, thời gian thực hiện 3 năm kể từ ngày ký hợp đồng, phần vốn góp của BCG không vượt quá 40%, phần vốn góp của Green Solution không vượt quá 60%. Tỷ lệ lợi nhuận phát sinh từ dự án kinh doanh sẽ được xác định hàng năm căn cứ báo cáo tình hình đầu tư và lợi nhuận của dự án.
- (8) Khoản phải thu theo hợp đồng hợp tác kinh doanh giữa Công ty CP Đầu tư và Dịch vụ Helios và Công ty CP Tapiotek, số tiền hợp tác đầu tư 72 tỷ đồng, thời hạn 5 năm kể từ ngày ký hợp đồng, lợi nhuận được xác định theo kết quả kinh doanh của dự án.
Khoản phải thu theo hợp đồng hợp tác kinh doanh giữa Công ty CP Đầu tư và Dịch vụ Helios và Công ty CP BCG Land, số tiền hợp tác đầu tư 1.000 tỷ đồng, thời hạn 3 năm kể từ ngày ký hợp đồng, lợi nhuận được xác định theo kết quả kinh doanh của dự án.
- (9) Đây là khoản BCG nhận từ Ông Nguyễn Như Hường theo hợp đồng hợp tác số 68/2017/HĐHT-BCG ký ngày 05/09/2017 và phụ lục hợp đồng. Theo nội dung hợp đồng, Ông Nguyễn Như Hường sẽ chuyển 30 tỷ đồng để hợp tác đầu tư dự án Indochina Land Hội An Beach Villas Ltd.
- (10) Khoản phải trả theo hợp đồng vay vốn giữa Công ty CP Phát triển Nguyễn Hoàng và ông Trương Hoàng Vĩnh, thời hạn vay: 24 tháng kể từ ngày nhận tiền, lãi suất: 0%/năm.
- (11) Khoản phải trả theo hợp đồng vay vốn giữa Công ty CP Phát triển Nguyễn Hoàng và bà Vũ Phương Chi, thời hạn vay: 24 tháng kể từ ngày nhận tiền, lãi suất: 0%/năm.
- (12) Khoản phải trả theo hợp đồng vay vốn giữa Công ty CP Phát triển Nguyễn Hoàng và ông Nguyễn Tích Phương, thời hạn vay: 24 tháng kể từ ngày nhận tiền, lãi suất: 0%/năm.

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 hợp nhất giữa niên độ
Cho giai đoạn 06 tháng đầu năm 2019

22. 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 khác thuộc vốn chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
Số dư tại ngày 01/01/2018	1.080.057.600.000	(165.000.000)	491.981.654	313.606.537	35.389.526.018	241.260.789.636	1.357.348.503.845
- Chia cổ tức bằng cổ phiếu							
- Thặng dư vốn cổ phần							
- Tăng vốn trong kỳ trước							
- Lợi nhuận trong kỳ trước					2.996.692.178	12.369.233.836	15.365.926.014
- Tăng/(giảm) do hợp nhất Công ty con					(8.846.047.144)	(5.177.350.999)	(14.023.398.143)
- Giảm vốn trong kỳ trước					(2.044.920.412)	(5.430.187.467)	(7.475.107.879)
- Trích lập các quỹ tại công ty con						(6.077.560.505)	(6.077.560.505)
- Cổ tức đã chia cho cổ đông không kiểm soát							
- Giám khác							
Số dư tại ngày 30/06/2018	1.080.057.600.000	(165.000.000)	491.981.654	313.606.537	27.495.250.640	236.944.924.501	1.345.138.363.332
Số dư tại ngày 01/01/2019	1.080.057.600.000	(165.000.000)	491.981.654	770.650.692	(10.511.948.317)	337.068.290.125	1.407.711.574.154
- Chia cổ tức bằng cổ phiếu							
- Thặng dư vốn cổ phần							
- Tăng vốn trong kỳ này							
- Lợi nhuận trong kỳ này					68.115.057.757	7.610.460.391	75.725.518.148
- Tăng/(giảm) do hợp nhất Công ty con					(17.692.052.206)	31.491.691.870	13.792.101.640
- Trích lập các quỹ tại công ty con					(1.919.235.836)	(5.161.170.266)	(7.080.406.102)
- Chia cổ tức tại công ty mẹ							
- Cổ tức đã chia cho cổ đông không kiểm soát						(8.269.434.207)	(8.269.434.207)
Số dư tại ngày 30/06/2019	1.080.057.600.000	(165.000.000)	487.483.746	767.610.576	37.991.821.398	362.739.837.913	1.481.879.353.633

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	<i>Ngày 30/06/2019</i>	<i>Ngày 01/01/2019</i>
- 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>Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019</i>	<i>Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018</i>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	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>Ngày 30/06/2019</i>	<i>Ngày 01/01/2019</i>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	108.005.760	108.005.760
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	108.005.760	108.005.760
- 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>	108.005.760	108.005.760

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

e. Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm và chưa được ghi nhận vào nợ phải trả:
 - + 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

	<i>Ngày 30/06/2019</i>	<i>Ngày 01/01/2019</i>
- Quỹ đầu tư phát triển	767.610.576	313.606.537
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	487.483.746	491.981.654

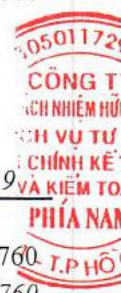
23. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	<i>Ngày 30/06/2019</i>	<i>Ngày 01/01/2019</i>
c. Ngoại tệ các loại		
- USD	293.028,30	124.094,88
- EUR	801,44	804,17
- JPY	1.030,00	1.005,00

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 KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Đơn vị tính: VND

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

	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018
a. Doanh thu	696.998.595.690	603.897.681.103
+ Doanh thu cung cấp hàng hoá, thành phẩm	451.519.921.975	512.399.406.974
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	96.295.879.078	49.649.106.492
+ Doanh thu hợp đồng xây dựng	149.182.794.637	41.849.167.637
b. Các khoản giảm trừ doanh thu		770.171.740
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại		770.171.740

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018
- Giá vốn hàng hóa, thành phẩm đã bán	419.440.292.326	462.169.686.870
- Giá vốn cung cấp dịch vụ	17.038.667.609	9.161.621.035
- Giá vốn xây lắp	134.350.743.399	35.628.943.806
Cộng	570.829.703.334	506.960.251.711

3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.760.882.053	2.964.102.154
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	101.846.000	24.008.000
- Lãi đầu tư cổ phiếu	139.309.225.819	46.270.000.000
- Lãi phải thu theo hợp đồng hợp tác đầu tư		62.644.940.000
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	87.805.836	106.363.542
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	142.259.759.708	112.009.413.696

4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018
- Chi phí lãi vay	81.628.030.547	78.095.465.379
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	50.168.329	94.024.225
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Lỗ đầu tư cổ phiếu	19.762.725	661.126.100
- Chiết khấu thanh toán, bán hàng chậm trả		12.572.363
- Chi phí phải trả theo hợp đồng hợp tác đầu tư	4.000.000.000	30.479.153.797
- Chi phí tài chính khác	110.842.027	516.221.784
Cộng	85.808.803.628	109.858.563.648

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

	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018
a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	34.066.390.509	29.387.643.262
- Chi phí nhân viên	350.338.300	2.372.870.085
- Chi phí vật liệu, bao bì	140.173.328	600.726.656
- Chi phí đồ dùng văn phòng	1.533.336	
- Chi phí khấu hao TSCĐ		
- Thuế, phí và lệ phí		
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	670.447.126	21.318.037.905
- Chi phí bằng tiền khác	32.903.898.419	5.096.008.616
b. Các khoản chi phí QLDN phát sinh trong kỳ	64.530.652.731	46.501.095.198
- Chi phí nhân viên quản lý	22.527.118.376	16.923.963.866
- Chi phí vật liệu quản lý	522.149.936	325.618.958
- Chi phí đồ dùng văn phòng	1.385.896.406	1.165.136.966
- Chi phí khấu hao TSCĐ	2.898.592.323	1.743.683.462
- Thuế, phí và lệ phí	1.008.640.970	588.734.445
- Dự phòng / (hoàn nhập dự phòng)	459.271.670	(689.313.633)
- Phân bổ lợi thế thương mại	13.446.954.692	10.768.283.427
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	14.415.192.506	10.091.815.847
- Chi phí khác	7.866.835.852	5.583.171.860
c. Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí QLDN		

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

	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	72.067.947.373	83.313.313.219
- Chi phí nhân công	47.936.969.314	39.914.664.576
- Chi phí khấu hao TSCĐ	15.695.061.529	11.835.621.086
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	220.779.300.004	104.898.105.423
- Chi phí bằng tiền khác	76.427.812.868	33.343.585.377
Cộng	432.907.091.088	273.305.289.681

7. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	103.232.982.625	22.510.826.917
- Các khoản điều chỉnh tăng (giảm) lợi nhuận tính thuế	(3.170.133.708)	(5.636.672.634)
- Tổng thu nhập chịu thuế	100.062.848.917	16.874.154.283
+ Lỗ từ các năm trước chuyển sang	2.752.411.800	
+ Thu nhập miễn thuế		
- Tổng thu nhập tính thuế	102.815.260.717	16.874.154.283
+ Thu nhập tính thuế		
+ Thu nhập không bị tính thuế		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	27.686.139.718	7.275.797.019
+ Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	27.686.139.718	7.258.608.786
+ Khoản thuế truy thu		17.188.233

8. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI

	<i>Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019</i>	<i>Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018</i>
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	(178.675.241)	(130.896.116)
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	(178.675.241)	(130.896.116)

9. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	<i>Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019</i>	<i>Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018</i>
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho Cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	68.115.057.757	2.996.692.178
Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi		
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	108.005.760	108.005.760
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	631	28

10. LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

	<i>Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019</i>	<i>Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018</i>
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	68.115.057.757	2.996.692.178
Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi		
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	108.005.760	108.005.760
Cổ phiếu phổ thông dự kiến phát hành thêm		
- Công cụ tài chính có thể chuyển đổi		
- Cổ phiếu phổ thông phát hành có điều kiện		
- Quyền chọn bán đã phát hành		
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	631	28

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

Tại ngày 30/06/2019, Công ty có thể chấp 25.900.000.000 đồng tại khoản mục tương đương tiền (xem mục V.1 phần thuyết minh báo cáo tài chính này) để đảm bảo cho các khoản vay tại các ngân hàng.

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

a. Các bên liên quan

Đơn vị	Quan hệ
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 Indochina Hội An Beach Villas	Công ty con
Công ty Cổ phần BCG Energy	Công ty con
Công ty Liên doanh 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 Sản xuất Kinh doanh Phân bón Vinacafe	Công ty con gián tiếp
Công ty CP Thành Phúc	Công ty con gián tiếp
Công ty CP BCG Wind Sóc Trăng	Công ty con gián tiếp
Công ty Cổ phần Tapiotek	Công ty con gián tiếp
Công ty Cổ phần Năng lượng BCG Thạnh Hóa	Công ty con gián tiếp
Công ty Cổ phần Năng lượng Mặt trời Tân Thạnh 1	Công ty con gián tiếp
Công ty CP Aussino Highland Agriculture	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 TNHH B.O.T ĐT830	Công ty liên kết
Công ty Taxi Việt Nam (Vina Taxi)	Công ty liên kết gián tiếp
Công ty TNHH Skylight Power	Công ty liên kết gián tiếp
Công ty CP XNK Cà Phê Đà Lạt	Công ty liên kết gián tiếp
Công ty CP Sao Sáng Sài Gòn	Công ty liên kết gián tiếp
Công ty CP Năng lượng Hanwha - BCG Băng Dương	Công ty liên kết gián tiếp
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



a. Các bên liên quan (tiếp theo)

Đơn vị	Quan hệ
Công ty CP Khai thác Khoáng Sản Bắc Hà	Cùng thành viên chủ chốt trong Ban điều hành
Ban Tổng Giám đốc, HĐQT, Ban Kiểm soát, Kế toán trưởng và người công bố thông tin	Ban điều hành và các cá nhân có liên quan

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	722.205.883
Ông Nguyễn Thanh Hùng	Thanh toán tiền mua cổ phần	95.000.000.000
Phải trả các Bên liên quan	Lãi trái phiếu phải trả	347.123.285
Công ty CP Khai thác Khoáng Sản Bắc Hà	Lãi phải thu hợp đồng cho vay	251.388.889
	Thu tiền lãi vay	336.938.000
Công ty CP Năng lượng BCG Băng Dương	Thu lại tiền cho mượn	7.944.681.095
Công ty TNHH B.O.T ĐT830	Trả tiền mượn	300.000.000
Công ty CP XNK Cà Phê Đà Lạt	Mua hàng	497.562.157

Ghi chú: Giao dịch với bên liên quan là công ty con đã được loại trừ toàn bộ khi lập báo cáo tài chính hợp nhất này.

c. Số dư với các bên liên quan

Tên Công ty	Mã trên CĐKT	Số tiền
Ông Nguyễn Hồ Nam	319	4.099.000.000
Ông Nguyễn Thanh Hùng	136	7.995.563.000
	311	15.706.000.000
Ông Bùi Thành Lâm	319	400.000.000
Công ty TNHH DV BV Trường Thành Đại Nam Security	136	736.611.112
Công ty CP Năng lượng BCG Băng Dương	136	62.344.128
Công ty TNHH B.O.T ĐT830	136	19.203.376
	319	1.000.000.000
Công ty CP Khai thác Khoáng Sản Bắc Hà	136	42.228.667
	135	5.000.000.000
Công ty CP Năng lượng Hanwha - BCG Băng Dương	136	10.000.000

Ghi chú: Số dư với bên liên quan là công ty con đã được loại trừ toàn bộ khi lập báo cáo tài chính hợp nhất này.

2. THÔNG TIN VỀ SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 và Báo cáo tài chính hợp nhất cho giai đoạn 6 tháng đầu năm 2018 đã được Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) kiểm toán và soát xét.

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 và các công ty con theo loại hình kinh doanh

Chỉ tiêu	Bán hàng hoá	Cung cấp dịch vụ	Xây lắp	Tổng cộng
Doanh thu thuần	451.519.921.975	96.295.879.078	149.182.794.637	696.998.595.690
Giá vốn	419.440.292.326	17.038.667.609	134.350.743.399	570.829.703.334
Lợi nhuận gộp	32.079.629.649	79.257.211.469	14.832.051.238	126.168.892.356



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 hợp nhất giữa niên độ
Cho giai đoạn 06 tháng đầu năm 2019**3. TÀI SẢN TÀI CHÍNH VÀ NỢ PHẢI TRẢ TÀI CHÍNH**

	Giá trị số sách																		
	Tại ngày 30/06/2019		Tại ngày 01/01/2019																
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng															
Tài sản tài chính																			
Tiền và các khoản tương đương tiền	85.781.275.424		73.644.944.553		85.781.275.424		73.644.944.553												
Phải thu khách hàng và phải thu khác	4.135.578.904.327	(25.443.982.568)	2.696.590.677.650	(24.984.710.898)	4.110.134.921.759	(24.984.710.898)	2.671.605.966.752												
Đầu tư ngắn hạn	22.821.748.890	-	20.821.748.890	-	22.821.748.890	-	20.821.748.890												
Đầu tư dài hạn	971.256.225.317	-	881.963.660.625	-	971.256.225.317	-	881.963.660.625												
Tổng	5.215.438.153.958	(25.443.982.568)	3.673.021.031.718	(24.984.710.898)	5.189.994.171.390	(24.984.710.898)	3.648.036.320.820												
Nợ phải trả tài chính																			
Vay và nợ	1.868.735.222.163		1.624.881.033.677		1.868.735.222.163		1.624.881.033.677												
Phải trả người bán và phải trả khác	2.626.543.027.024		1.872.169.957.447		2.626.543.027.024		1.872.169.957.447												
Chi phí phải trả	184.536.126.675		127.530.211.768		184.536.126.675		127.530.211.768												
Tổng	4.679.814.375.862	-	3.624.581.202.892	-	4.679.814.375.862	-	3.624.581.202.892												

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 30/06/2019 và 01/01/2019. Công ty ước tính giá trị hợp lý và giá trị số sách của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính không có chênh lệch trọng yếu.



4. 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.

Nhiệm vụ quản lý rủi ro là nhiệm 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 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 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 khác 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
Số đầu năm			
Vay và nợ	923.240.938.438	701.640.095.239	1.624.881.033.677
Phải trả người bán và phải trả khác	1.826.919.957.447	45.250.000.000	1.872.169.957.447
Chi phí phải trả	127.530.211.768		127.530.211.768
Tổng	2.877.691.107.653	746.890.095.239	3.624.581.202.892
Số cuối năm			
Vay và nợ	417.652.175.421	1.451.083.046.742	1.868.735.222.163
Phải trả người bán và phải trả khác	1.897.958.367.474	728.584.659.550	2.626.543.027.024
Chi phí phải trả	184.536.126.675	-	184.536.126.675
Tổng	2.500.146.669.570	2.179.667.706.292	4.679.814.375.862

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
Số đầu năm			
Tiền và các khoản tương đương tiền	73.644.944.553		73.644.944.553
Phải thu khách hàng và phải thu khác	1.653.791.985.322	1.017.813.981.430	2.671.605.966.752
Đầu tư tài chính	20.821.748.890	881.963.660.625	902.785.409.515
Cộng	1.748.258.678.765	1.899.777.642.055	3.648.036.320.820



	Dưới 1 năm	Từ 1 - 5 năm	Tổng cộng
Số cuối năm			
Tiền và các khoản tương đương tiền	85.781.275.424		85.781.275.424
Phải thu khách hàng và phải thu khác	2.598.614.855.268	1.511.520.066.491	4.110.134.921.759
Đầu tư tài chính	22.821.748.890	971.256.225.317	994.077.974.207
Cộng	2.707.217.879.582	2.482.776.291.808	5.189.994.171.390

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

Chi tiêu	Đơn vị tính	Ngày 30/06/2019	Ngày 01/01/2019
Cơ cấu tài sản			
Tài sản ngắn hạn/ Tổng số tài sản	%	45,39%	36,76%
Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	54,61%	63,24%
Cơ cấu nguồn vốn			
Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	77,03%	73,54%
Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	22,97%	26,46%
Khả năng thanh toán			
Khả năng thanh toán tức thời	lần	0,03	0,03
Khả năng thanh toán nhanh	lần	1,09	0,62
Khả năng thanh toán hiện hành	lần	1,17	0,68

Chi tiêu	Đơn vị tính	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018
Tỷ suất sinh lời			
Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu	%	12,23%	3,15%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu	%	8,97%	2,15%
Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	1,60%	0,47%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%	1,17%	0,32%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn chủ sở hữu	%	5,11%	1,14%

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng



Hoàng Thị Minh Châu

Lập, ngày 29 tháng 07 năm 2019

Đại diện pháp luật




Nguyễn Hồ Nam