

CÔNG TY CỔ PHẦN BAMBOO CAPITAL

Báo cáo tài chính

Quý 1 năm 2015



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2015

Đơn vị tính: VND

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	31/03/2015	01/01/2015
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		482,315,367,286	49,228,274,557
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	382,695,142,234	20,582,606
1. Tiền	111		382,695,142,234	20,582,606
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		99,578,860,683	7,116,301,582
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	99,076,233,600	6,927,000,000
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		143,184,839	3,959,838
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.04		
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.05	359,442,244	185,341,744
IV. Hàng tồn kho	140	V.06		40,766,100,000
1. Hàng tồn kho	141			40,766,100,000
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		41,364,369	1,325,290,369
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.08.a		
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153	V.12.b		
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	V.09.a	41,364,369	1,325,290,369
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		75,444,009,095	269,668,521,755
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
II. Tài sản cố định	220		70,977,923	89,508,776
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	70,977,923	89,508,776
- Nguyên giá	222		317,496,200	317,496,200
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(246,518,277)	(227,987,424)
III. Bất động sản đầu tư	240			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240			
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.03	74,635,077,600	268,755,077,600
1. Đầu tư vào công ty con	251		65,780,000,000	
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		1,208,600,000	1,108,600,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		7,646,477,600	267,646,477,600
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		737,953,572	823,935,379
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.08.b	137,126,199	223,108,006
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268	V.09.b	600,827,373	600,827,373
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		557,759,376,381	318,896,796,312

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2015

Đơn vị tính: VND

Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh	31/03/2015	01/01/2015
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		146,390,470,328	297,278,937,567
I. Nợ ngắn hạn	310		77,176,992,728	33,065,459,967
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	73,537,152,023	27,503,491,438
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		89,190,883	
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12.a	2,733,501,207	1,494,436,307
4. Phải trả người lao động	314		10,000,000	
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13		
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.5.a	27,148,615	4,067,532,222
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.10	780,000,000	
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322			
II. Nợ dài hạn	330		69,213,477,600	264,213,477,600
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.14.b	4,213,477,600	264,213,477,600
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.10	65,000,000,000	
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		411,368,906,053	21,617,858,745
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.15	411,368,906,053	21,617,858,745
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411			
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		407,000,000,000	21,600,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
11. Lợi nhuận chưa phân phối	421			
- Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		17,858,745	(18,934,583,402)
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421b		4,351,047,308	18,952,442,147
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		557,759,376,381	318,896,796,312

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng



Hoàng Thị Minh Châu

Ngày 20 tháng 4 năm 2015

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thế Tài

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 1/2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	3 tháng đầu năm 2015
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	93,822,097,235
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		93,822,097,235
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	87,280,100,000
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		6,541,997,235
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	204,907
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	
+ Trong đó: chi phí lãi vay	23		
8. Chi phí bán hàng	25	VI.05.a	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.05.b	963,936,363
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		5,578,265,779
11. Thu nhập khác	31		
12. Chi phí khác	32		
13. Lợi nhuận khác	40		-
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		5,578,265,779
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.07	1,227,218,471
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		4,351,047,308
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.08	107
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		

Ngày 20 tháng 4 năm 2015

Người lập biểu



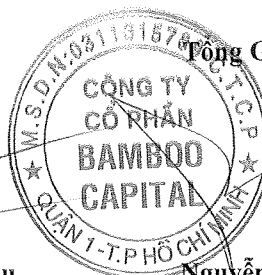
Nguyễn Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng



Hoàng Thị Minh Châu

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thế Tài

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 1/2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	3 tháng đầu năm 2015
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01		5,578,265,779
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		18,530,853
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(204,907)
- Chi phí lãi vay	06		-
- Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		5,596,591,725
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		(91,178,633,101)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		40,766,100,000
- (Tăng)/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu	11		(217,895,685,710)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		85,981,807
- (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền lãi vay đã trả	14		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(262,625,645,279)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(65,880,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		260,000,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		204,907
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		194,120,204,907
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		385,400,000,000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của	32		
3. Tiền thu từ đi vay	33		65,780,000,000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		451,180,000,000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		382,674,559,628
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		20,582,606
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		382,695,142,234

Người lập biểu

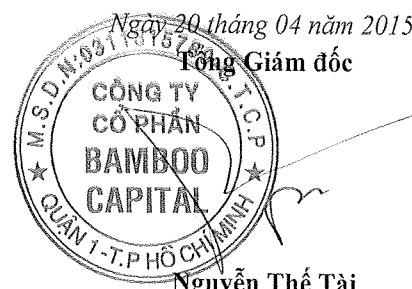


Nguyễn Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng



Hoàng Thị Minh Châu



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1/2015

I. Đặc điểm hoạt động của Công ty**1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Bamboo Capital 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 11 ngày 30/10/2014.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là: 407,000,000,000 VND

Vốn góp của Công ty tại ngày 31/03/2015: 407,000,000,000 VND

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

2. Lĩnh vực kinh doanh

Thương mại, dịch vụ

3. Ngành nghề kinh doanh

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

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng**5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính****6. Cấu trúc Công ty**

Danh sách các Công ty con

Tên Công ty	Địa chỉ
Công ty CP Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải	89 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Bến Thành, Quận 1, TP HCM

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**1. Kỳ kế toán**

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

2. Đơn vị tiền tệ

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán**1. Chế độ kế toán**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các Thông tư hướng dẫn, bổ sung, sửa đổi.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

1.1. 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.

1.2. 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.

1.3. 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 nguyên tắc:

- Bên Nợ các tài khoản tiền áp dụng tỷ giá tỷ giá giao dịch thực tế;
- Bên Có các tài khoản tiền áp dụng tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền.

Khoản thấu chi ngân hàng được phản ánh tương tự như khoản vay ngân hàng.

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

- Số dư ngoại tệ: theo tỷ giá mua ngoại tệ thực tế của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính;
- Vàng tiền tệ: theo giá mua trên thị trường trong nước tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Giá mua trên thị trường trong nước là giá mua được công bố bởi Ngân hàng Nhà nước. Trường hợp Ngân hàng Nhà nước không công bố giá mua vàng thì tính theo giá mua công bố bởi các đơn vị được phép kinh doanh vàng theo luật định.

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.

2.1. Chứng khoán kinh doanh

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

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

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

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

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

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

2.2. 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 nợ phải thu khó đòi: 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.

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

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào doanh thu tài chính trong kỳ. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

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

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;
- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

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

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

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

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

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

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

- Phải thu khách hàng: các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua-bán giữa Công ty và người mua như bán hàng, cung cấp dịch vụ, thanh lý / nhượng bán tài sản, tiền bán hàng xuất khẩu của bên giao ủy thác thông qua bên nhận ủy thác;
- Phải thu nội bộ: các khoản phải thu giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tu cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- Phải thu khác: các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua-bán.

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

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

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

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

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

4.1. 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 cài 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.

4.2. Phương tính giá trị hàng tồn kho

Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo một trong các phương pháp: đích danh, bình quân gia quyền hoặc nhập trước, xuất trước.

4.3. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên hoặc kiểm kê định kỳ.

4.4. 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.

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

Trong quá trình sử dụng, Công ty trích khấu hao TSCĐ vào chi phí SXKD đối với TSCĐ có liên quan đến SXKD. Riêng TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất thì chỉ tính khấu hao đối với những TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất có thời hạn.

Bất động sản đầu tư chờ tăng giá không trích khấu hao mà chỉ xác định tổn thất do giảm giá trị.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. 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 của Bộ Tài chính.

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:

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

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

Các chi phí trả trước có giá trị lớn cần được phân bổ dần trong nhiều quý nhưng không quá 01 năm tài chính hoặc không quá một chu kỳ sản xuất thông thường được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn, còn các khoản chi phí trả trước trên 12 tháng hoặc trên một chu kỳ sản xuất thông thường được trình bày là chi phí trả trước dài hạn. Việc phân bổ phải chọn phương thức hợp lý và nhất quán.

9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

10. Ghi nhận các khoản phải trả:

Cao gồm các khoản phải trả người bán, người mua trả tiền trước, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm được phân loại là nợ dài hạn.

Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả :

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

Cuối kỳ kế toán các khoản phải trả có gốc ngoại tệ được đánh giá lại số dư theo tỷ giá thực tế của ngân hàng giao dịch, khoản chênh lệch tỷ giá được hạch toán bù trừ sau đó hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính; Riêng khoản mục tiền người mua trả tiền trước không đánh giá lại số dư.

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

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

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

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1/2015

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

Đơn vị tính: VND

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>31/03/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
- Tiền mặt	3,546,625	5,594,354
- Tiền gửi ngân hàng	382,691,595,609	14,988,252
<i>Tiền gửi VND</i>	382,689,445,664	12,838,307
<i>Tiền gửi ngoại tệ</i>	2,149,945	2,149,945
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền		
Tổng cộng	<u><u>382,695,142,234</u></u>	<u><u>20,582,606</u></u>

2. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	<u>31/03/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
a. Phải thu khách hàng ngắn hạn	99,076,233,600	6,927,000,000
+ Công ty TNHH MTV Nông Nghiệp Đức Long Gia Lai	46,423,760,000	
+ Công ty TNHH Phú Thành Gia	46,811,973,600	
+ Công ty CP Tập đoàn Đức Long Gia Lai	1,200,000,000	1,200,000,000
+ Các đối tượng khác	4,640,500,000	5,727,000,000

b. Phải thu khách hàng dài hạn**c. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan****Ghi chú:**

Chi tiết các khách hàng có khoản nợ phải thu chiếm từ 10% trở lên trên tổng các khoản phải thu.

CÔNG TY CỔ PHẦN BAMBOO CAPITAL

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

Báo cáo tài chính
Quý 1/2015

3. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	31/03/2015		01/01/2015	
	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Dư phòng	Giá trị gốc
<i>a. Chứng khoán kinh doanh</i>				
<i>b. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</i>				
<i>c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</i>				
- Đầu tư vào công ty con	65,780,000,000	65,780,000,000	-	-
+ Công ty CP Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải	65,780,000,000	65,780,000,000	-	-
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	1,208,600,000	1,208,600,000	-	-
+ Công ty CP TM Giải Pháp Tre	138,000,000	138,000,000	-	-
+ Công ty CP DV Hợp Điểm	1,070,600,000	1,070,600,000	-	-
- Đầu tư vào các đơn vị khác	7,646,477,600	7,646,477,600	-	-
+ Công ty CP KTKS Bắc Hà (*)	4,213,477,600	4,213,477,600	-	-
+ Công ty CP Bảo hiểm Viễn Đông (**)				
+ Công ty CP KTKS Bắc Hà	3,133,000,000	3,133,000,000	-	-
+ Công ty TNHH DV BV Trường Thành Đại Nam	280,000,000	280,000,000	-	-
Công ty CP Renatus	20,000,000	20,000,000	-	-
Tổng cộng	74,635,077,600	74,635,077,600		268,755,077,600

(*) Đây là khoản đầu tư mua cổ phần của Công ty CP Khai thác Khoáng sản Bắc Hà theo các hợp đồng hợp tác đầu tư giữa Công ty Bamboo Capital với các cá nhân. Công ty sẽ làm trung gian đầu tư và nắm giữ cổ phần theo yêu cầu của các cá nhân ủy thác trên từng hợp đồng. Sau thời gian ủy thác, Công ty sẽ chuyển nhượng lại cho bên ủy thác. Chi tiết được thuyết minh tại Thuyết minh V.13-Các khoản phải trả dài hạn.

(**) Đây là khoản đầu tư mua cổ phần của Công ty CP Bảo hiểm Viễn Đông theo các hợp đồng hợp tác đầu tư số 03/2012/BCG-ĐTMD ngày 11/06/2012 giữa Công ty Bamboo Capital với Bà Đỗ Thị Minh Đức với tổng giá trị đầu tư là 260 tỷ đồng. Công ty sẽ làm trung gian đầu tư và nắm giữ cổ phần theo yêu cầu của Bà Đỗ Thị Minh Đức. Sau thời gian ủy thác, Công ty sẽ chuyển nhượng lại cho bên ủy thác. Chi tiết được thuyết minh tại Thuyết minh V.13-Các khoản phải trả dài hạn.

4. CÁC KHOẢN PHẢI THU VỀ CHO VAY

31/03/2015

01/01/2015

5. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

31/03/2015

01/01/2015

	31/03/2015		01/01/2015	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Phải thu ngắn hạn khác	359,442,244	-	185,341,744	-
- Cho mượn	188,100,500		14,000,000	
- Phải thu khác	171,341,744		171,341,744	
b. Phải thu dài hạn khác	-	-	-	-
Tổng cộng	359,442,244	-	185,341,744	-

6. HÀNG TỒN KHO

31/03/2015

01/01/2015

	31/03/2015		01/01/2015	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường				
- Nguyên liệu, vật liệu				
- Công cụ, dụng cụ				
- Chi phí SXKD dở dang				
- Thành phẩm				
- Hàng hóa			40,766,100,000	
- Hàng hóa gửi bán				
- Hàng hóa kho bảo thuế				
Cộng giá gốc của hàng tồn kho	-	-	40,766,100,000	-

CÔNG TY CỔ PHẦN BAMBOO CAPITAL

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

Báo cáo tài chính

Quý 1/2015

7. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
1. Số dư đầu năm	-	-	-	317,496,200	-	317,496,200
2. Số tăng trong năm	-	-	-	-	-	-
- Mua trong năm						
- Đầu tư XDCN hoàn thành						
- Tăng khác						
3. Số giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối năm	-	-	-	317,496,200	-	317,496,200
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu năm	-	-	-	227,987,424	-	227,987,424
2. Khấu hao trong năm	-	-	-	18,530,853	-	18,530,853
- Khấu hao tăng trong năm				18,530,853		18,530,853
- Tăng khác						
3. Giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối năm	-	-	-	246,518,277	-	246,518,277
III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
1. Tại ngày đầu năm	-	-	-	89,508,776	-	89,508,776
2. Tại ngày cuối năm	-	-	-	70,977,923	-	70,977,923

Ghi chú:

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

- VND

8. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	<u>31/03/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
<i>a. Ngắn hạn</i>	-	-
<i>b. Dài hạn</i>	<i>137,126,199</i>	<i>223,108,006</i>
- Chi phí CCDC xuất dùng	137,126,199	223,108,006
- Chi phí khác		
Tổng cộng	<u>137,126,199</u>	<u>223,108,006</u>

9. TÀI SẢN KHÁC

	<u>31/03/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
<i>a. Ngắn hạn</i>	<i>41,364,369</i>	<i>1,325,290,369</i>
+ Tạm ứng	35,364,369	1,319,290,369
+ Ký cược ký quỹ ngắn hạn	6,000,000	6,000,000
<i>b. Dài hạn</i>	<i>600,827,373</i>	<i>600,827,373</i>
+ Ký quỹ thuê văn phòng	600,827,373	600,827,373
Tổng cộng	<u>642,191,742</u>	<u>1,926,117,742</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN BAMBOO CAPITAL

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

Báo cáo tài chính

Quý 1/2015

10. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	01/01/2015		Phát sinh		31/03/2015	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<i>a. Vay ngắn hạn</i>	-	-	780,000,000	-	780,000,000	780,000,000
+ Ông Nguyễn Văn Chương (2)			780,000,000		780,000,000	780,000,000
<i>b. Vay dài hạn</i>	-	-	65,000,000,000		65,000,000,000	65,000,000,000
+ Trái phiếu thông thường (1)			65,000,000,000		65,000,000,000	65,000,000,000
Cộng	-	-	65,780,000,000		65,780,000,000	65,780,000,000

*c. Các khoản nợ thuế tài chính**d. Số vay và nợ thuế tài chính quá hạn chưa thanh toán***Ghi chú:**

(1) Theo hợp đồng mua trái phiếu số 02/2015/HĐMTP ngày 25/03/2015 giữa Công ty và Công ty CP Chứng khoán Sài Gòn - Hà Nội. Công ty đã phát hành 65 trái phiếu thông thường, mệnh giá là 1 tỷ đồng/trái phiếu, lãi suất 11%/năm, kỳ hạn từ ngày 26/03/2015 đến 25/03/2017.

(2) Theo hợp đồng vay vốn số 01/2015/HĐVV-BCG-DN ngày 27/03/2015, Công ty vay của Ông Nguyễn Văn Chương, thời hạn vay 12 tháng, lãi suất vay là

11. PHẢI TRẢ CHO NGƯỜI BÁN

	31/03/2015		01/01/2015	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn:				
- CTY TNHH MTV NÔNG NGHIỆP ĐỨC LONG GIA LAI	26,571,100,000	26,571,100,000	26,571,100,000	26,571,100,000
- CÔNG TY CP TẬP ĐOÀN ĐỨC LONG GIA LAI	46,414,000,000	46,414,000,000	-	-
- CÁC ĐỐI TƯỢNG KHÁC	552,052,023	552,052,023	932,391,438	932,391,438
b. Dài hạn:	-	-	-	-
Cộng	73,537,152,023	73,537,152,023	27,503,491,438	27,503,491,438

c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán

d. Phải trả người bán là các bên liên quan

12. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN NỢ CHO NHÀ NƯỚC

	01/01/2015	Phải nộp trong kỳ	Đã nộp trong kỳ	31/03/2015
a. Phải nộp	1,494,436,307	1,293,564,641	54,499,741	2,733,501,207
Thuế giá trị gia tăng	1,453,326,211	58,636,365	54,499,741	1,457,462,835
Thuế thu nhập doanh nghiệp	35,014,403	1,227,218,471	-	1,262,232,874
Thuế thu nhập cá nhân	6,095,693	7,709,805	-	13,805,498
Thuế khác	-	-	-	-
b. Phải thu	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-
Thuế khác	-	-	-	-
Cộng	1,494,436,307	1,293,564,641	54,499,741	2,733,501,207

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

13. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/03/2015	01/01/2015
a. Ngắn hạn	-	-
b. Dài hạn	-	-
- Lãi vay, trái phiếu	-	-
- Trích trước chi phí sửa chữa lớn...	-	-
- Các khoản khác	-	-
Cộng	-	-

14. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC

	<u>31/03/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
a. Ngắn hạn	27,148,615	4,067,532,222
- Tài sản thừa chờ xử lý		
- KPCD, BHXH, BHYT, BHTN	27,148,615	19,456,840
- Nhận ký cược ký quỹ ngắn hạn		350,000,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		3,698,075,382
Trong đó:		
+ Nguyễn Thế Tài		910,076,800
+ Nguyễn Hồ Nam		2,786,599,082
+ Công ty CP TM Giải pháp Tre		1,399,500
b. Dài hạn	4,213,477,600	264,213,477,600
- Nhận ký cược ký quỹ dài hạn		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác (*)	4,213,477,600	264,213,477,600
+ Đỗ Thị Minh Đức		260,000,000,000
+ Nguyễn Hồ Nam	212,091,600	212,091,600
+ Nguyễn Viết Cường	540,840,000	540,840,000
+ Nguyễn Đức Vinh	144,280,000	144,280,000
+ Đỗ Giáng Hương	276,420,000	276,420,000
+ Mai Thị Mai	510,700,000	510,700,000
+ Công ty CP DV Bảo vệ Đại Nam	200,000,000	200,000,000
+ Trương Anh Thư	2,329,146,000	2,329,146,000
c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán		

(*) Số dư tại ngày 31/03/2015 là khoản phải trả từ các hợp đồng ủy thác của các cá nhân, tổ chức để thực hiện hợp đồng hợp tác đầu tư mua 326.500 CP Công ty CP Khai thác Khoáng sản Bắc Hà.

CÔNG TY CỔ PHẦN BAMBOO CAPITAL
Lầu 14, Tòa nhà Vincom Center, 72 Lê Thánh Tôn, P. Bến Nghé, Q. 1, HCM

15. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch do đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	Lợi nhuận sau thuế của phân phối và các quỹ	Cộng
a. Số dư đầu năm trước	21,600,000,000	-	-	-	(18,934,583,402)	2,665,416,598
- Tăng trong năm trước	-	-	-	-	18,952,442,147	18,952,442,147
Trong đó:						
- Tăng vốn trong năm trước					18,952,442,147	18,952,442,147
- Lợi nhuận tăng trong năm trước					-	-
- Giảm trong năm trước					-	-
Trong đó:						
- Lợi nhuận giảm trong năm trước					-	-
- Trích lập các quỹ theo biên bản họp đại HĐCĐ					-	-
. Quỹ Đầu tư phát triển					-	-
. Quỹ Dự phòng tài chính					-	-
. Quỹ Khen thưởng phúc lợi					-	-
- Chia cổ tức					-	-
- Giảm khác					-	-
b. Số dư đầu năm nay	21,600,000,000	-	-	-	17,858,745	21,617,858,745
- Tăng trong năm nay	385,400,000,000	-	-	-	4,351,047,308	389,751,047,308
Trong đó:						
- Tăng vốn trong năm nay	385,400,000,000	-	-	-	4,351,047,308	389,751,047,308
- Lợi nhuận tăng trong năm nay					-	-
- Giảm trong năm nay					-	-
Trong đó:						
- Lợi nhuận giảm trong năm nay					-	-
- Trích lập các quỹ theo biên bản họp đại HĐCĐ					-	-
. Quỹ Đầu tư phát triển					-	-
. Quỹ Dự phòng tài chính					-	-
. Quỹ Khen thưởng phúc lợi					-	-
- Chia cổ tức					-	-
- Giảm khác					-	-
c. Số dư cuối năm nay	407,000,000,000	-	-	-	4,368,906,052	411,368,906,052

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/03/2015	01/01/2015
- Nguyễn Hồ Nam	367,904,400,000	6,480,000,000
- Nguyễn Đăng Hải	21,070,000,000	
- Công ty TNHH MTV Đầu tư Phát triển Trường Thành Việt Nam	6,450,000,000	
- Nguyễn Tuấn Đức	5,461,000,000	6,480,000,000
- Nguyễn Thế Tài	3,904,400,000	6,480,000,000
- Nguyễn Thanh Hùng	2,210,200,000	2,160,000,000
Cộng	407,000,000,000	21,600,000,000

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

	Kỳ này	Kỳ trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	21,600,000,000	21,600,000,000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	385,400,000,000	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	407,000,000,000	21,600,000,000
- Cổ tức lợi nhuận đã chia	-	-

d. Cổ phiếu

	31/03/2015	01/01/2015
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	40,700,000	2,160,000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	40,700,000	2,160,000
- Số lượng Cổ phiếu được mua lại	-	-
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	40,700,000	2,160,000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	40,700,000	2,160,000

* 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:
 - + 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

- Quỹ đầu tư phát triển	-	-
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	-	-
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-

16. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	31/03/2015	01/01/2015
a. Tài sản thuê ngoài:		
b. Tài sản nhận giữ hộ		
c. Ngoại tệ các loại		
- USD	100.45	100.45
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

Đơn vị tính: VND

1. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ3 tháng đầu năm
2015**a. Doanh thu**

93,822,097,235

+ Doanh thu bán hàng

93,235,733,600

+ Doanh thu cung cấp dịch vụ

586,363,635

+ Doanh thu hợp đồng xây dựng

-

b. Doanh thu đối với các bên liên quan

-

+ Doanh thu dịch vụ

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN3 tháng đầu năm
2015

- Giá vốn hàng hóa đã bán

87,280,100,000

- Giá vốn thành phẩm đã bán

-

Cộng**87,280,100,000****3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**3 tháng đầu năm
2015

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay

204,907

- Lãi đầu tư cổ phiếu, trái phiếu, tín phiếu

Cộng**204,907****4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**3 tháng đầu năm
2015

- Chi phí lãi vay

Cộng

-

5. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP3 tháng đầu năm
2015**a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ**

-

b. Các khoản chi phí QLDN phát sinh trong kỳ

963,936,363

- Chi phí nhân viên quản lý

293,058,896

- Chi phí vật liệu quản lý

55,132,021

- Chi phí đồ dùng văn phòng

102,154,034

- Chi phí khấu hao TSCĐ

18,530,853

- Thuế, phí và lệ phí

3,000,000

- Chi phí dịch vụ mua ngoài

415,607,384

- Chi phí bằng tiền khác

76,453,175

c. Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí QLDN

-

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

	3 tháng đầu năm 2015
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	87,280,100,000
- Chi phí nhân công	293,058,896
- Chi phí vật liệu quản lý	55,132,021
- Chi phí đồ dùng văn phòng	102,154,034
- Thuế, phí và lệ phí	3,000,000
- Chi phí khấu hao TSCĐ	18,530,853
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	415,607,384
7. - Chi phí bằng tiền khác	76,453,175
- Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	88,244,036,363

Thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định như sau:

- Tổng thu nhập chịu thuế	5,578,265,779
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	1,227,218,471
+ Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	1,227,218,471
+ Khoản thuế truy thu	
8. Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn	
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	..

LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU/LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

	2015
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho CĐ sở hữu CP phổ thông	4,351,047,308
VII. CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	23,344,238
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	186

- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán

Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm

Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận

Tổng nợ phải trả

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

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

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

	Dưới 1 năm	Trên 1 năm	Tổng cộng
Số đầu năm			
Vay và nợ			-
Phải trả người bán và phải trả khác	31,571,023,660	264,213,477,600	295,784,501,260
Chi phí phải trả			-
Tổng	31,571,023,660	264,213,477,600	295,784,501,260
Số cuối năm			
Vay và nợ	780,000,000	65,000,000,000	65,780,000,000
Phải trả người bán và phải trả khác	73,564,300,638	4,213,477,600	77,777,778,238
Chi phí phải trả			-
Tổng	74,344,300,638	69,213,477,600	143,557,778,238

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	20,582,606		20,582,606
Phải thu khách hàng và phải thu khác	7,112,341,744		7,112,341,744
Đầu tư tài chính	-	268,755,077,600	268,755,077,600
Cộng	7,132,924,350	268,755,077,600	275,888,001,950
Số cuối năm			
Tiền và các khoản tương đương tiền	382,695,142,234		382,695,142,234
Phải thu khách hàng và phải thu khác	99,435,675,844		99,435,675,844
Đầu tư tài chính	-	74,635,077,600	74,635,077,600
Cộng	482,130,818,078	74,635,077,600	556,765,895,678

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

Chỉ tiêu	Đơn vị tính	31/05/2015	01/01/2015
Cơ cấu tài sản			
Tài sản ngắn hạn/ Tổng số tài sản	%	86.5%	15.4%
Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	13.5%	84.6%
Cơ cấu nguồn vốn			
Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	26.2%	93.2%
Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	73.8%	6.8%
Khả năng thanh toán			
Khả năng thanh toán tức thời	lần	4.96	0.00
Khả năng thanh toán nhanh	lần	6.25	0.26
Khả năng thanh toán hiện hành	lần	6.25	1.49
			Kỳ này
Tỷ suất sinh lời			
Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu	%		5.9%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu	%		4.6%
Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%		1.0%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%		0.8%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn chủ sở hữu	%		1.1%

6. THÔNG TIN SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Bamboo Capital cho 3 tháng đầu năm 2015 được Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam kiểm toán.

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thu Hiền

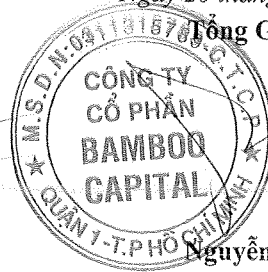
Kế toán trưởng



Hoàng Thị Minh Châu

Ngày 20 tháng 04 năm 2015

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thế Tài

C.P ★ K.

