

Báo cáo tài chính hợp nhất
CÔNG TY CỔ PHẦN BAMBOO CAPITAL
VÀ CÁC CÔNG TY CON
cho năm tài chính 2015



MỤC LỤC

<u>Nội dung</u>	<u>Trang</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	03 - 06
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	07 - 08
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
- Bảng cân đối kế toán hợp nhất	09 - 10
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	11 - 11
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	12 - 12
- Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	13 - 46

3501
CỘNG
HÒA
XÃ HỘI
CHÍNH
HỮU
TP. HCM

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc 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 của Công ty và các Công ty con cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015.

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 13 ngày 13/03/2015.

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 31/12/2015: 407.000.000.000 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 của Công ty và các Công ty con

Sản xuất, thương mại, dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh của Công ty và các Công ty con

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 nông, lâm, thủy sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống. Bán buôn cao su mù cốm, phân bón (không hoạt động tại trụ sở). Sản xuất thực ăn gia súc, gia cầm và thủy sản. Sản xuất đồ gỗ dân dụng. Khai thác đá, cát sỏi, đất sét. Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp. Khai thác gỗ. Kinh doanh lữ hành nội địa, quốc tế. Đưa người lao động Việt Nam đi làm việc ở nước ngoài. Dịch vụ vận chuyển hành khách bằng ô tô trên địa bàn TP.HCM.

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 31 tháng 12 năm 2015, Công ty Cổ phần Bamboo Capital có 5 (năm) Công ty con kiểm soát trực tiếp và 2 (hai) Công ty con kiểm soát gián tiếp thông qua Công ty con là Công ty CP Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải. Danh sách cụ thể như sau:

a. Danh sách Công ty con kiểm soát trực tiếp

Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ biểu quyết	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	68,0%	68,0%
Công ty CP Phát triển Nguyễn Hoàng	Khu TTCN Nhơn Hòa, P. Nhơn Hòa, TX An Nhơn, Bình Định	90,0%	90,0%

a. Danh sách Công ty con trực tiếp (tiếp theo)

Công ty CP Thành Phúc	Lô D4, D5, D9, D10 – KCN Đông Bắc Sông Cầu, TX Sông Cầu, Phú Yên	90,0%	90,0%
Công ty TNHH TM DV Phú Thuận	42/2 Nguyễn Đình Khôi, P4, Q.Tân Bình, TP.HCM	50,2%	50,2%
Công ty CP ACG VIETNAM	L14-08B, Tòa nhà Vincom, 72 Lê Thánh Tôn, P Bến Nghé, Quận 1, TP.HCM	50,9%	50,9%
Công ty CP Viet Golden Farm	L14-08A, Tòa nhà Vincom, 72 Lê Thánh Tôn, P Bến Nghé, Quận 1, TP.HCM	51%	51%

b. Danh sách Công ty con kiểm soát gián tiếp

Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
Công ty Liên doanh khai thác và Chế biến VLXD An Giang	Núi Dài Lớn, Xã Châu Lăng, Huyện Tri Tôn, An Giang	51,0%	34,7%

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

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, Công ty có 01 (một) Công ty liên kết quan trọng (kiểm soát thông qua Công ty con) được hợp nhất trong báo cáo này.

Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
Công ty Taxi Việt Nam	89 Cách Mạng Tháng 8, P.Bên Thành Q.1, TP.HCM	30,0%	20,4%

5. Kết quả hoạt động kinh doanh

Kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình tài chính tại ngày 31/12/2015 của Công ty và các Công ty con được thể hiện trong Báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm.

6. 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 đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

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

Hội đồng Quản trị

Ông	Leong Kwek Choon	Chủ tịch
Ông	Nguyễn Hồ Nam	Phó Chủ tịch
Ông	Nguyễn Thế Tài	Phó Chủ tịch
Ông	Đặng Trung Kiên	Phó Chủ tịch
Ông	Nguyễn Thanh Hùng	Ủy Viên

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Ông	Nguyễn Thế Tài	Tổng Giám đốc
Ông	Nguyễn Thanh Hùng	Phó Tổng Giám đốc
Ông	Dương Đức Hùng	Phó Tổng Giám đốc
Bà	Hoàng Thị Minh Châu	Kế toán trưởng

Ban Kiểm soát

Ông	Đình Hoài Châu	Trưởng ban
Ông	Bùi Thành Lâm	Thành viên
Bà	Lê Thị Mai Loan	Thành viên

Đại diện pháp luật

Ông	Nguyễn Thế Tài	Tổng Giám đốc
-----	----------------	---------------

8. Kiểm toán viên

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) đã thực hiện kiểm toán các báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính năm 2015 của Công ty và các Công ty con

9. Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với Báo cáo tài chính hợp nhất

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính hợp nhất, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ mà Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất không còn chứa đựng sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Các chuẩn mực kế toán đang áp dụng được Công ty và các Công ty con tuân thủ, không có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính này.
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản, thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác của Công ty và các Công ty con.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2015, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính 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

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty và các Công ty con không vi phạm 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.



Phê duyệt các báo cáo tài chính

Chúng tôi, Hội đồng Quản trị, phê duyệt Báo cáo tài chính năm 2015 của CÔNG TY CỔ PHẦN BAMBOO CAPITAL VÀ CÁC CÔNG TY CON.

Lập, ngày 30 tháng 03 năm 2016
Thay mặt Hội đồng Quản trị
Phó Chủ tịch hội đồng quản trị

Nguyễn Hồ Nam

Lập, ngày 30 tháng 03 năm 2016



TM. Ban Giám đốc
Tổng Giám đốc

Nguyễn Thế Tài

050117
CÔNG TY
CH NHIỆM
H VỤ T
CHÍNH K
KIỂM T
HÓA N
- TP. HỒ

Số : 298/BCKT/TC/2016/AASCs

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các Cổ đông,
Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Bamboo Capital

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ phần Bamboo Capital và các Công ty con được lập ngày 15/03/2016 từ trang 09 đến trang 46, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31/12/2015.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty 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, và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất 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 ý kiến về báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính hợp nhất. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính hợp nhất do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính hợp nhất.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Bamboo Capital và các Công ty con tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính 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.

Ngày 30 tháng 03 năm 2016

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính

Kế toán và Kiểm toán Phía Nam

Tổng Giám đốc



Đỗ Khắc Thanh

Số giấy CNDKHN kiểm toán: 0064-2013-142-1

Kiểm toán viên

Nguyễn Vũ

Số giấy CNDKHN kiểm toán: 0699-2013-142-1



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		441.881.898.095	49.228.274.557
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	27.925.351.416	20.582.606
1. Tiền	111		26.925.351.416	20.582.606
2. Các khoản tương đương tiền	112		1.000.000.000	
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.03	2.800.209.690	
1. Chứng khoán kinh doanh	121		951.748.890	
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		(251.539.200)	
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		2.100.000.000	
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		311.201.555.612	8.441.591.951
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	224.838.570.099	6.927.000.000
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		14.611.335.998	3.959.838
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.04	13.691.655.437	
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.05	80.557.802.617	1.510.632.113
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.06	(22.842.343.701)	
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		344.535.162	
IV. Hàng tồn kho	140	V.07	94.777.955.119	40.766.100.000
1. Hàng tồn kho	141		95.072.208.319	40.766.100.000
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(294.253.200)	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		5.176.826.257	
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.11		
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3.806.878.121	
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	V.15	1.369.948.137	
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	V.12		
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		438.764.353.479	269.668.521.755
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1.946.827.373	600.827.373
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.05	1.946.827.373	600.827.373
II. Tài sản cố định	220		77.565.034.912	89.508.776
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	77.446.034.909	89.508.776
- Nguyên giá	222		149.903.202.005	317.496.200
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(72.457.167.096)	(227.987.424)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	119.000.003	-
- Nguyên giá	228		221.622.500	
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(102.622.497)	
III. Bất động sản đầu tư	230			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.08	7.575.256.639	
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		7.575.256.639	
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.03	46.257.267.524	268.755.077.600
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		30.933.033.631	1.108.600.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		16.466.257.918	267.646.477.600
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(1.142.024.025)	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		305.419.967.031	223.108.006
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	35.872.132.411	223.108.006
5. Lợi thế thương mại	269		269.547.834.620	
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		880.646.251.574	318.896.796.312

SỐ 11
 CÔNG
 Y NH
 VỤ
 ÍNH
 KIỂM
 IÁ
 TP. H

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		371.209.118.353	297.278.937.567
I. Nợ ngắn hạn	310		337.406.515.468	33.065.459.967
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	142.942.435.515	27.503.491.438
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		27.216.966.627	
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	23.343.776.025	1.494.436.307
4. Phải trả người lao động	314		4.725.839.118	
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	4.853.127.969	
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	38.714.657.420	4.067.532.222
10. Vay và nợ tài chính ngắn hạn	320	V.13	95.062.315.191	
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		547.397.603	
II. Nợ dài hạn	330		33.802.602.885	264.213.477.600
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.17	13.453.911.611	264.213.477.600
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.13	16.775.186.450	
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		3.573.504.824	
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343			
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		509.437.133.220	21.617.858.745
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	509.437.133.220	21.617.858.745
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		407.000.000.000	21.600.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		407.000.000.000	21.600.000.000
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418			
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận chưa phân phối	421		39.823.895.190	17.858.745
- Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(6.490.606.857)	(18.934.583.402)
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421b		46.314.502.047	18.952.442.147
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		62.613.238.030	
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		880.646.251.574	318.896.796.312



Lập, ngày 15 tháng 03 năm 2016

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng

Hoàng Thị Minh Châu



Nguyễn Thế Tài

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2015	Năm 2014
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	975.098.385.347	17.394.727.270
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		56.036.597	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		975.042.348.750	17.394.727.270
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	877.485.516.369	780.000.000
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		97.556.832.381	16.614.727.270
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	59.128.625.265	4.900.797.967
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	19.169.804.040	
+ Trong đó: chi phí lãi vay	23		16.677.024.758	
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		9.650.301.405	
9. Chi phí bán hàng	25	VI.05	16.472.692.391	
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.05	61.311.929.130	2.431.160.558
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		69.381.333.490	19.084.364.679
12. Thu nhập khác	31		2.731.011.645	404.545
13. Chi phí khác	32		1.217.139.648	97.312.674
14. Lợi nhuận khác	40		1.513.871.997	(96.908.129)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		70.895.205.487	18.987.456.550
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.07	14.906.138.499	35.014.403
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		3.573.504.824	
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		52.415.562.164	18.952.442.147
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		39.806.036.445	18.952.442.147
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		12.609.525.718	
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.08	978	8.774
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.09	978	8.774

Lập, ngày 15 tháng 03 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thu Hiền

Hoàng Thị Minh Châu



Nguyễn Thế Tài

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2015	Năm 2014
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		70.895.205.487	18.987.456.550
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		5.830.285.358	80.816.748
- Các khoản dự phòng	03		24.530.160.126	
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(106.173)	
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(57.134.536.864)	(4.900.797.967)
- Chi phí lãi vay	06		16.677.024.758	
- Các khoản điều chỉnh khác	07		8.000.000	
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		60.806.032.692	14.167.475.331
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		(323.127.153.388)	(3.853.413.120)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		37.104.742.531	(40.766.100.000)
- (Tăng)/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		325.747.549.895	137.602.914.140
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		(16.322.246.730)	451.115.994
- (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh	13		(1.451.748.890)	
- Tiền lãi vay đã trả	14		(15.417.538.380)	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(2.995.768.439)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		64.343.869.290	107.601.992.345
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		(34.899.445.458)	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(51.550.000.000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		37.858.344.563	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(400.873.714.579)	(113.809.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			1.281.653.200
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		21.847.690.211	4.900.797.967
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(427.617.125.263)	(107.626.548.833)
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	
3. Tiền thu từ đi vay	33		283.986.130.595	
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(278.208.211.985)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		391.177.918.610	
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		27.904.662.637	(24.556.488)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		20.582.606	45.139.094
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		106.173	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		27.925.351.416	20.582.606

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng



Hoàng Thị Minh Châu

Lập ngày 15 tháng 03 năm 2016

Tổng Giám đốc
 CÔNG TY
 CỔ PHẦN
 BAMBOO
 CAPITAL
 Nguyễn Thế Tài

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2015

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 13 ngày 13/03/2015.

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 31/12/2015: 407.000.000.000 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). Nghiên cứu thị trường và thăm dò dự luận. Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại. Bán buôn nông, lâm, thủy 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. Sản xuất đồ gỗ dân dụng. Khai thác đá, cát sỏi, đất sét. Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp. Khai thác gỗ. Kinh doanh lữ hành nội địa, quốc tế. Đưa người lao động Việt Nam đi làm việc ở nước ngoài. Dịch vụ vận chuyển hành khách bằng ô tô trên địa bàn TP.HCM.

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

6. Cấu trúc Công ty và các Công ty con

Tổng số các Công ty con:	7	Công ty
- Số lượng các Công ty con được hợp nhất:	7	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 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	68,01%

a. Danh sách các Công ty con hợp nhất trong báo cáo (tiếp theo)

<i>Tên Công ty</i>	<i>Địa chỉ</i>	<i>Tỷ lệ lợi ích</i>
Công ty CP Phát triển Nguyễn Hoàng	Khu TTCN Nhơn Hòa, P. Nhơn Hòa, TX An Nhơn, Bình Định	90,00%
Công ty CP Thành Phúc	Lô D4, D5, D9, D10 – KCN Đông Bắc Sông Cầu, TX Sông Cầu, Phú Yên	50,20%
Công ty TNHH TM DV Phú Thuận	42/2 Nguyễn Đình Khôi, P4, Q.Tân Bình, TP.HCM	50,90%
Công ty CP ACG VIETNAM	L14-08B, Tòa nhà Vincom, 72 Lê Thánh Tôn, P Bến Nghé, Quận 1, TP.HCM	51,00%
Công ty CP Viet Golden Farm	L14-08A, Tòa nhà Vincom, 72 Lê Thánh Tôn, P Bến Nghé, Quận 1, TP.HCM	51,00%

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

<i>Tên Công ty</i>	<i>Địa chỉ</i>	
Công ty Taxi Việt Nam	89 Cách Mạng Tháng 8, P.Bến Thành Q.1, TP.HCM	20,40%

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 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.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu

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

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

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

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

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



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

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

a. Nguyên tắc ghi nhận

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

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

b. Phương tính giá trị hàng tồn kho

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

c. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

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

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

Cuối niên độ 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 của Bộ Tài chính.

501172
CÔNG TY
NHỆM HỮU
VỤ TƯ
INH KẾ
KIỂM TO
Á NÀ
TP. HỒ

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.

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 phí 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 ...

01172
CÔNG TY
KIỂM SÁT
VỤ TƯ
NH KẾ
KIỂM TỐ
Á NA
P. HO

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 nội bộ tập đoàn

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.

011726
CÔNG TY
NHIỆM VỤ
VỤ TỰ
NH KẾ
KIỂM TO
Á NÀ
TP. HỒ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2015

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

Đơn vị tính: VND

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Tiền mặt	3.396.585.159	5.594.354
- Tiền gửi ngân hàng	23.528.766.257	14.988.252
Tiền gửi VND	22.293.842.217	12.838.307
Tiền gửi ngoại tệ	1.234.924.040	2.149.945
- Tiền đang chuyển	-	-
- Các khoản tương đương tiền	1.000.000.000	-
Tổng cộng	27.925.351.416	20.582.606

2. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
a. Phải thu khách hàng ngắn hạn	224.838.570.099	6.927.000.000
+ CTY TNHH MTV NÔNG NGHIỆP ĐỨC LONG GIA LAI	1.331.780.000	-
+ CT TNHH MTV Đầu tư Phát triển Trường Thành Việt Nam	56.049.809.050	-
+ TEKZEN TICARET VE YATIRIM A.S.	2.075.436.924	-
+ CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU	1.050.000.000	-
+ PHẠM THỊ NGỌC THANH	-	-
+ CN TỔNG CÔNG TY 6	2.807.370.897	-
+ BQL KTKD KDC PHỐ CHỢ AN SƠN	6.994.723.669	-
+ TỔNG CÔNG TY GIẤY - DAP.NAM GT 15	4.650.178.178	-
+ TỔNG CÔNG TY GIẤY - DAP.NAM GT 23	1.744.528.851	-
+ TỔNG CÔNG TY GIẤY - DAP.NAM GT 11	2.446.026.000	-
+ BAN QUẢN LÝ CÁC DỰ ÁN CÔNG TRÌNH LONG AN	3.713.483.537	-
+ Cty TNHH MTV Nam Địa Tấn-HCM	2.935.641.790	-
+ Cty CP XD Hàng Không 647-TPHCM	2.135.437.300	-
+ Cty TNHH XD Cầu Đường AG	2.049.552.190	-
+ Cty CP Đầu Tư & Xây Dựng Lê Thanh	2.698.389.620	-
+ CÔNG TY TNHH THẮNG PHƯƠNG	55.555.873.560	-
+ CTY TNHH ĐT XD-TM BĂNG DƯƠNG	24.222.528.000	-
+ BAQL DA ĐƯỜNG NAM QN TRÀ MY TRÀ BÔNG	1.551.836.000	-
+ CÁC ĐỐI TƯỢNG KHÁC	50.825.974.533	6.927.000.000
b. Phải thu khách hàng dài hạn	-	-
c. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	-	-



3. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý
a. Chứng khoán kinh doanh				
- Tổng giá trị cổ phiếu	951.748.890	700.209.690	251.539.200	
Chỉ tiết số dư như sau:				
+ Công ty CP bảo hiểm Dầu Khí	853.200	853.200		
+ Công ty CP nhiệt điện Bà Rịa	53.000.000	53.000.000		
+ Công ty CP được phẩm VINAPHAM	445.939.200	194.400.000	251.539.200	
+ Công ty CP cơ khí An Giang	451.655.840	451.655.840		
+ Công ty CP Viễn Liên	257.400	257.400		
+ Công ty CP vật tư kỹ thuật Cần Thơ	43.250	43.250		
Tổng cộng	951.748.890	700.209.690	251.539.200	

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

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị gốc	Giá trị ghi sổ	Giá trị gốc	Giá trị ghi sổ
b.1 Ngân hạn:				
- Tiền gửi có kỳ hạn	2.100.000.000	-		
b.2 Dài hạn:				
Tổng cộng	2.100.000.000			



c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá trị gốc
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	26.846.628.875	30.933.033.631	-	1.108.600.000
+ Công ty CP TM Giải Pháp Tre				138.000.000
+ Công ty CP DV Hợp Diễm				970.600.000
+ Công ty Taxi Việt Nam (**)	26.062.628.875	30.149.033.631		
+ Công ty Tracodi Investment	784.000.000	784.000.000		
- Đầu tư vào các đơn vị khác	16.466.257.918	15.324.233.893	1.142.024.025	267.646.477.600
+ Công ty CP TM Giải Pháp Tre	138.000.000	138.000.000		
+ Công ty CP DV Hợp Diễm	1.070.600.000	1.070.600.000		
+ Công ty CP KT KS Bắc Hà (*)	4.213.477.600	4.213.477.600		4.213.477.600
+ Công ty CP Bảo hiểm Viên Đông				260.000.000.000
+ Công ty CP KT KS Bắc Hà	3.133.000.000	3.133.000.000		3.133.000.000
+ Công ty TNHH DV BV Trường Thành Đại Nam	280.000.000	280.000.000		280.000.000
+ Công ty CP Renatus	20.000.000	20.000.000		20.000.000
+ Công ty LD TV Thiết kế và XD Folec (**)	1.142.024.025		1.142.024.025	
+ Công ty CP DDT và KD Tài sản Việt Nam	69.210.933	69.210.933		
+ Tổng Công ty Dịch vụ Kỹ thuật dầu khí VN	99.945.360	99.945.360		
+ Công ty Tracodi Sóng Đà	300.000.000	300.000.000		
+ Hợp tác đầu tư (***)	6.000.000.000	6.000.000.000		
Tổng cộng	43.312.886.793	46.257.267.524	1.142.024.025	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 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.17-Các khoản phải trả dài hạn.

(**) Đây là khoản đầu tư của Công ty con - Công ty Tracodi. Cụ thể:

- Công ty LD TVTK và XD Folec: Tracodi chiếm 4% vốn điều lệ. Công ty này đã giải thể theo Quyết định số 0106/09/QĐ-FV ngày 01/06/2009.

- Công ty Taxi Việt Nam: Tracodi chiếm 30% vốn điều lệ.

(***) Góp vốn hợp tác kinh doanh để thực hiện dự án Khu nhà ở Đông Dương theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 01/2014/TP-DD, giữa Công ty Cổ phần Thành Phúc với Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Phát triển Đông Dương.

4. CÁC KHOẢN PHẢI THU VỀ CHO VAY

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>a. Phải thu về cho vay ngắn hạn</i>				
- Võ Thị Thu Hằng (*)	13.691.655.437	-	-	-
<i>b. Phải thu về cho vay dài hạn</i>				
Tổng cộng	13.691.655.437	-	-	-

(*) Theo hợp đồng vay vốn số 04/2015/HĐVV-BCG-DN ngày 22/05/2015, thời hạn cho vay 18 tháng, lãi suất 8%/năm.

5. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>a. Phải thu ngắn hạn khác</i>	80.557.802.617	-	1.510.632.113	-
- Phải thu về cổ phần hóa	-	-	-	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	3.020.100.000	-	-	-
- Phải thu bảo hiểm của người lao động	-	-	-	-
- Dự thu lãi tiền cho vay	2.254.822.963	-	-	-
- Tạm ứng	56.859.330.443	-	1.319.290.369	-
- Ký cược, ký quỹ	1.920.384.147	-	6.000.000	-
- Cho mượn	-	-	14.000.000	-
- Phải thu khác	16.503.165.064	-	171.341.744	-
<i>b. Phải thu dài hạn khác</i>	1.946.827.373	-	600.827.373	-
- Ký cược, ký quỹ	1.946.827.373	-	600.827.373	-
Tổng cộng	82.504.629.990	-	2.111.459.486	-



6. NỢ XẤU

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	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	27.659.512.555	22.842.343.701	-	-
<i>Trong đó:</i>				
+ Các khoản phải thu khách hàng	23.173.911.392	19.488.441.961	-	-
+ Các khoản trả trước người bán	1.368.828.880	745.532.000	-	-
+ Các khoản tạm ứng cho đội thi công	3.116.772.283	2.608.369.740	-	-
+ Các khoản tài sản thiếu chờ xử lý	-	-	-	-
Tổng cộng	27.659.512.555	22.842.343.701	-	-

7. HÀNG TỒN KHO

	<i>Số cuối kỳ</i>		<i>Số đầu kỳ</i>	
	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>
- Hàng đang đi trên đường	-			
- Nguyên liệu, vật liệu	48.506.404.449			
- Công cụ, dụng cụ	229.220.772			
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	14.939.485.872			
- Thành phẩm	9.094.192.366			
- Hàng hóa	22.176.780.862	294.253.200	40.766.100.000	
- Hàng hóa gửi bán	126.123.998			
- Hàng hóa kho bảo thuế	-			
Cộng giá gốc của hàng tồn kho	95.072.208.319	294.253.200	40.766.100.000	-

8. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

	<i>Số cuối kỳ</i>		<i>Số đầu kỳ</i>	
- Xây dựng cơ bản dở dang				
+ Dự án Trung tâm TM Củ Chi		2.653.307.634		
+ Dự án Khu du lịch của Công ty CP PT Nguyễn Hoàng		4.527.478.906		
+ Dự án XD CB dở dang tại Antraco		201.970.099		
- Mua phần mềm		192.500.000		
Tổng cộng		7.575.256.639		



9. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chi tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ khác	Tổng cộng
Đơn vị tính: VND						
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình						317.496.200
1. Số dư đầu năm	36.907.115.094	98.644.631.185	22.266.167.229	3.401.256.737	1.076.876.024	162.296.046.269
- Mua trong năm	832.708.565	31.457.781.478	6.860.662.730	93.290.000		39.244.442.773
- Đầu tư XDCB hoàn thành		616.363.636				616.363.636
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	36.074.406.529	66.570.486.071	12.786.140.788	3.307.966.737	1.076.876.024	119.815.876.149
- Tăng khác			2.619.363.711			2.619.363.711
3. Số giảm trong năm		(9.170.519.480)	(920.457.273)	(2.619.363.711)		(12.710.340.464)
- Thanh lý, nhượng bán		(9.170.519.480)	(920.457.273)			(10.090.976.753)
- Giảm khác				(2.619.363.711)		(2.619.363.711)
4. Số dư cuối năm	36.907.115.094	89.474.111.705	21.345.709.956	1.099.389.226	1.076.876.024	149.903.202.005

II. Giá trị hao mòn lũy kế

1. Số dư đầu năm				227.987.424		227.987.424
2. Khấu hao trong năm	15.448.741.524	46.730.562.133	10.673.927.063	1.359.449.720	232.694.021	74.445.374.461
- Khấu hao tăng trong năm	1.788.160.433	2.228.160.873	1.652.880.936	104.886.030	56.197.086	5.830.285.358
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	13.660.581.091	44.502.401.260	8.278.669.078	1.254.563.690	176.496.935	67.872.712.054
- Tăng khác			742.377.049			742.377.049
3. Giảm trong năm		(968.862.235)	(504.955.505)	(742.377.049)		(2.216.194.789)
- Thanh lý, nhượng bán		(968.862.235)	(504.955.505)			(1.473.817.740)
- Giảm khác				(742.377.049)		(742.377.049)
4. Số dư cuối năm	15.448.741.524	45.761.699.898	10.168.971.558	845.060.095	232.694.021	72.457.167.096

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	21.458.373.570	43.712.411.807	11.176.738.398	254.329.131	844.182.003	77.446.034.909

10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chi 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 năm	-	-	-	-	-
2. Số tăng trong năm	-	-	-	221.622.500	221.622.500
- Mua trong năm	-	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	221.622.500	221.622.500
- Tăng khác	-	-	-	-	-
3. Số giảm trong năm	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
4. Số dư cuối năm	-	-	-	221.622.500	221.622.500
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
1. Số dư đầu năm	-	-	-	-	-
2. Khấu hao trong năm	-	-	-	102.622.497	102.622.497
- Khấu hao tăng trong năm	-	-	-	27.999.997	27.999.997
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	74.622.500	74.622.500
- Tăng khác	-	-	-	-	-
3. Giảm trong năm	-	-	-	-	-
- Thanh lý nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
4. Số dư cuối năm	-	-	-	102.622.497	102.622.497
III. Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình					
1. Tại ngày đầu năm	-	-	-	-	-
2. Tại ngày cuối năm	-	-	-	119.000.003	119.000.003



11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

a. Ngắn hạn

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

b. Dài hạn

- Chi phí thành lập doanh nghiệp
- Chi phí bảo hiểm
- Giá trị lợi thế thương mại
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn
- Chi phí CCDC xuất dùng
- Chi phí khác

Tổng cộng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
	-	-
	35.872.132.411	223.108.006
	24.665.869.855	
	10.032.341.645	223.108.006
	1.173.920.911	
	<u>35.872.132.411</u>	<u>223.108.006</u>

12. TÀI SẢN KHÁC

*a. Ngắn hạn**b. Dài hạn*

Tổng cộng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
	-	-
	-	-
	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>



13. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	Số đầu kỳ		Phát sinh		Số cuối kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay ngắn hạn	-	-	216.987.885.725	121.925.570.534	95.062.315.191	95.062.315.191
+ Ông Nguyễn Văn Chương			780.000.000	780.000.000	-	-
+ Bà Hồ Thị Anh Lan			1.000.000.000	1.000.000.000	-	-
+ Bà Đỗ Phương Mai (1)			13.968.460.759		13.968.460.759	13.968.460.759
- Tăng do Hợp nhất kinh doanh						
+ Bà Bùi Thị Hiếu (2)			3.351.746.910		3.351.746.910	3.351.746.910
+ NH TMCP Công Thương Việt Nam - CN Phú Tài (3)			40.925.034.800	14.927.480.450	25.997.554.350	25.997.554.350
+ NH TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Phú Tài (3)			42.570.640.032	13.995.291.188	28.575.348.844	28.575.348.844
+ Vay chiết khấu NH TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Phú Tài (3)			4.497.290.160	2.635.802.400	1.861.487.760	1.861.487.760
+ NH TMCP Công Thương Việt Nam - CN Phú Tài (4)			48.465.521.064	34.157.804.496	14.307.716.568	14.307.716.568
+ NH TMCP Quốc tế (VIB) (7)			35.100.000.000	33.100.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000
+ Ngân hàng CP Phát triển Thành phố HCM (9)			3.000.000.000		3.000.000.000	3.000.000.000
+ NH TMCP Phát triển nhà TPNN và PTNT CN Phan Đình Phùng			20.000.000.000	20.000.000.000	-	-
+ Vay dài hạn đến hạn trả: NH TMCP Đầu tư và Phát triển VN - CN An Giang (6)			2.000.000.000		2.000.000.000	2.000.000.000
+ Cá nhân khác			1.329.192.000	1.329.192.000	-	-
b. Vay dài hạn	-	-	92.803.915.309	76.028.728.859	16.775.186.450	16.775.186.450
+ Trái phiếu thông thường (5)			65.000.000.000	65.000.000.000	-	-
- Tăng do Hợp nhất kinh doanh						
+ Quỹ ĐT PT Long An - Thi công CT839			2.018.617.000	2.018.617.000	-	-
+ ComfordDelGro (S.E.ASIA) Pte Ltd			2.123.553.859	2.123.553.859	-	-
+ NH TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Phú Tài (8)			11.818.686.450	2.000.000.000	9.818.686.450	9.818.686.450
+ NH TMCP Quốc tế (VIB) (7)			2.100.000.000	643.500.000	1.456.500.000	1.456.500.000

13. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

	Phát sinh		
	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Số có khả năng trả nợ
	Giá trị		Giá trị
+ NH TMCP Á Châu		243.058.000	243.058.000
+ NH TMCP Đầu tư và Phát triển VN - CN An Giang (6)		9.500.000.000	4.000.000.000
Cộng	-	309.791.801.034	197.954.299.393
			111.837.501.641
			111.837.501.641

- (1) Theo hợp đồng vay vốn số 02/2015/HĐVV-BCG-DN ngày 01/04/2015, Công ty CP Bamboo Capital vay của Bà Đỗ Phương Mai, thời hạn vay 06 tháng, lãi suất vay là 0,583%/tháng.
- (2) Đây là khoản vay Bà Bùi Thị Hiếu của Công ty Tracodi để thanh toán nợ khách hàng thi công các công trình khu vực Quảng Nam. Không lãi suất.
- (3) Đây là các khoản vay từ ngân hàng thương mại theo các Hợp đồng tín dụng từng lần của Công ty con - Công ty CP Nguyễn Hoàng, thời gian đáo hạn là 08 tháng kể từ ngày rút vốn. Các khoản vay được rút bằng đồng Việt Nam hoặc Đô la Mỹ, được dùng để bổ sung vốn lưu động. Lãi suất các khoản vay bằng đồng Việt Nam và đồng Đô la Mỹ lần lượt là 7%/năm và 4,5%/năm, được quy định trên từng giấy nhận nợ tại ngày rút vốn.
- (4) Đây là các khoản vay từ ngân hàng thương mại theo Hợp đồng tín dụng số 542/2014/000893-HĐTDHM/NHCT-542-THANHPHUC ngày 15/07/2014 của Công ty con - Công ty CP Thành Phúc, thời gian đáo hạn là 12 tháng kể từ ngày rút vốn. Các khoản vay được rút bằng đồng Việt Nam hoặc Đô la Mỹ, được dùng để bổ sung vốn lưu động. Lãi suất các khoản vay bằng đồng Việt Nam và Đô la Mỹ lần lượt là 8%/năm và 4,5%/năm, 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, và tài sản của bên thứ ba.
- (5) 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.
- (6) Đây là khoản vay Ngân hàng ĐT và PT Việt Nam - CN An Giang theo hợp đồng tín dụng số 01/2014/549016/HĐTD ngày 08 tháng 08 năm 2014, hạn mức là 10 tỷ đồng để mua sắm máy móc thiết bị với lãi suất từng lần nhận nợ. Khoản vay này được bảo đảm bằng tài sản của Công ty Antraco.
- (7) Đây là các khoản vay từ ngân hàng thương mại theo Hợp đồng tín dụng số 0008/HĐTD-VIB605/15 ngày 02/02/2015, số 0007/HĐTD-VIB605/15 ngày 28/01/2015 của Công ty con - Công ty Phú Thuận. Đảm bảo bằng tài sản của Công ty Phú Thuận và của bên thứ ba.
- (8) Vay theo Hợp đồng tín dụng theo dự án đầu tư phát triển số 490/HĐTD ngày 28/11/2014 để thực hiện dự án "Đầu tư nhà máy khai thác sản xuất đá thông thường". Số tiền vay là 13 tỷ đồng, thời hạn vay là 58 tháng trong đó: thời gian ân hạn là 03 tháng, thời gian thu hồi nợ là 55 tháng.
- (9) Vay bổ sung vốn lưu động theo Hợp đồng tín dụng số 5275/15/HĐTDHMDN/002 ngày 24/12/2015. Đảm bảo bằng tài sản bên thứ ba.



14. PHẢI TRẢ CHO NGƯỜI BÁN

	<i>Số cuối kỳ</i>		<i>Số đầu kỳ</i>	
	<i>Giá trị</i>	<i>Số có khả năng trả nợ</i>	<i>Giá trị</i>	<i>Số có khả năng trả nợ</i>
a. Ngắn hạn:	142.942.435.515	142.942.435.515	27.503.491.438	27.503.491.438
- CÔNG TY TNHH MTV NÔNG NGHIỆP ĐỨC LONG GIA LAI	47.920.083.400	47.920.083.400	26.571.100.000	26.571.100.000
- CÔNG TY TNHH CUNG ỨNG VẬT TƯ NGUYÊN LIỆU TÂY NGUYÊN	20.284.715.000	20.284.715.000	-	-
- CÔNG TY CP ĐT & XL CHUÔNG DƯƠNG	2.198.969.531	2.198.969.531	-	-
- CÔNG TY TNHH TMDV Huỳnh Gia Cát	21.222.784.000	21.222.784.000	-	-
- CÔNG TY CP XD&ĐT KHAI THÁC KS THĂNG LONG	1.192.946.451	1.192.946.451	-	-
- CÔNG TY TNHH MTV ĐẦU TƯ PT TRƯỜNG THÀNH VIỆT NAM	987.837.618	987.837.618	-	-
- CÔNG TY CP MD VIETNAM	1.421.936.483	1.421.936.483	-	-
- CÔNG TY TNHH TIỀN PHONG	-	-	-	-
- CÔNG TY CP SỬA VIỆT NAM	31.939.201.763	31.939.201.763	-	-
- Công ty TNHH Hương Phát - Tri Tôn	1.177.546.752	1.177.546.752	-	-
- DNTN Nguyễn Thông-Tri Tôn	1.499.295.167	1.499.295.167	-	-
- Công ty TNHH MTV Nghĩa Quốc Đạt	1.509.000.000	1.509.000.000	-	-
- Công ty TNHH Cơ Khí Phong Doanh	1.283.700.000	1.283.700.000	-	-
- Công ty TNHH MTV Kiên Thịnh Phát	2.356.774.200	2.356.774.200	-	-
- CÁC ĐỐI TƯỢNG KHÁC	7.947.645.150	7.947.645.150	932.391.438	932.391.438
Cộng	142.942.435.515	142.942.435.515	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

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN NỢ CHO NHÀ NƯỚC

	<i>Số đầu kỳ</i>	<i>Phải nộp trong kỳ</i>	<i>Đã nộp trong kỳ</i>	<i>Số cuối kỳ</i>
a. Phải nộp	1.494.436.307	62.818.405.285	40.969.065.567	23.343.776.025
Thuế giá trị gia tăng	1.453.326.211	5.167.605.282	4.493.753.482	2.127.178.011
Thuế thu nhập doanh nghiệp	35.014.403	27.097.374.482	10.361.718.420	16.770.670.465
Thuế thu nhập cá nhân	6.095.693	371.890.208	134.499.104	243.486.797
Thuế tài nguyên	-	16.670.628.252	14.561.642.747	2.108.985.505
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	2.772.844.256	2.772.844.256	-
Thuế khác	-	2.511.574.107	1.314.590.140	1.196.983.967
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	8.226.488.698	7.330.017.418	896.471.280
b. Phải thu	-	102.168.835	1.472.116.972	(1.369.948.137)
Thuế giá trị gia tăng	-	-	226.435.035	(226.435.035)
Thuế thu nhập cá nhân	-	102.168.835	197.840.200	(95.671.365)
Thuế khác	-	-	1.047.841.737	(1.047.841.737)
Cộng	1.494.436.307	62.920.574.120	42.441.182.539	21.973.827.888

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.

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

a. Ngắn hạn

- Lãi vay, trái phiếu
- Tạm trích chi phí giá vốn hàng hóa, thành phẩm
- Trích trước, chi phí, điện nước, thuê văn phòng

b. Dài hạn

Cộng

	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu kỳ</i>
	4.853.127.969	-
	36.553.172	
	4.174.988.169	
	641.586.628	
	-	-
	4.853.127.969	-

17. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC

a. Ngắn hạn

- Tài sản thừa chờ xử lý
- KPCD, BHXH, BHYT, BHTN
- Nhận ký cược ký quỹ ngắn hạn
- Các khoản phải trả, phải nộp khác

Trong đó:

- + Nguyễn Thế Tài
- + Nguyễn Hồ Nam
- + Công ty CP TM Giải pháp Tre
- + Kiều Quốc Dũng
- + Công nợ DA NM Bột giấy Phương Nam
- + Tổng Cty đầu tư và KD vốn NN- SICI
- + Ông Mai Năm - CN Đà Nẵng
- + Cty TNHH MTV Kiên Thịnh Phát
- + Cty TNHH Hương Phát - TriTôn
- + DNTN Nguyễn Thông-TriTôn
- + Cty TNHH Cơ Khí Phong Doanh
- + Cty TNHH MTV Nghĩa Quốc Đạt
- + Đinh Văn Nam
- + Khác

b. Dài hạn

- Tiền cấp quyền khai thác khoáng sản
- Nhận ký cược ký quỹ dài hạn
- Các khoản phải trả, phải nộp khác

- + Đỗ Thị Minh Đức
- + Nguyễn Hồ Nam (*)
- + Nguyễn Việt Cường (*)
- + Nguyễn Đức Vinh (*)
- + Đỗ Giáng Hương (*)
- + Mai Thị Mai (*)
- + Công ty CP DV Bảo vệ Đại Nam (*)
- + Trương Anh Thư (*)

c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán

	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu kỳ</i>
	38.714.657.420	4.067.532.222
	421.833.238	
	338.725.386	19.456.840
	-	350.000.000
	37.954.098.796	3.698.075.382
		910.076.800
		2.786.599.082
		1.399.500
	500.000.000	
	12.270.680.237	
	3.213.038.810	
	10.461.992.451	
	2.356.774.200	
	1.177.546.752	
	1.499.295.167	
	1.283.700.000	
	1.509.000.000	
	2.329.146.000	
	1.352.925.179	
	13.453.911.611	264.213.477.600
	8.482.684.011	
	757.750.000	
	4.213.477.600	264.213.477.600
		260.000.000.000
	212.091.600	212.091.600
	540.840.000	540.840.000
	144.280.000	144.280.000
	276.420.000	276.420.000
	510.700.000	510.700.000
	200.000.000	200.000.000
	2.329.146.000	2.329.146.000

(*) Số dư tại ngày 30/06/2015 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.

05011
 CÔNG
 ÁCH NH
 CH VỤ
 CHÍNH
 LÀ KIẾN
 PHÍA
 / - TP.

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn góp của Chủ sở hữu	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và các quỹ	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
a. Số dư đầu kỳ trước	21.600.000.000	-	-	(18.934.583.402)	-	2.665.416.598
Tăng trong kỳ trước	-	-	-	18.952.442.147	-	18.952.442.147
- Tăng vốn trong kỳ trước						
- Lợi nhuận tăng trong năm trước				18.952.442.147		18.952.442.147
Giảm trong kỳ trước	-	-	-	-	-	-
- Lợi nhuận giảm trong kỳ trước						
- Trích lập các quỹ theo biên bản họp đại HDCD						
- Chia cổ tức						
- Giám khác						
b. Số dư đầu kỳ này	21.600.000.000	-	-	17.858.745	-	21.617.858.745
Tăng trong kỳ này	385.400.000.000	-	-	39.806.036.445	62.613.238.030	425.206.036.445
- Tăng vốn trong kỳ này	385.400.000.000					385.400.000.000
- Lợi nhuận tăng trong kỳ này				39.806.036.445	12.609.525.718	52.415.562.164
- Tăng do hợp nhất Công ty con					50.003.712.312	50.003.712.312
- Hoàn nhập dự phòng nợ phải thu						
Giảm trong kỳ này	-	-	-	-	-	-
- Lợi nhuận giảm trong kỳ này						
- Trích lập các quỹ theo biên bản họp đại HDCD						
- Chia cổ tức						
- Giám khác						
c. Số dư cuối kỳ này	407.000.000.000	-	-	39.823.895.190	62.613.238.030	509.437.133.220



b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
- Nguyễn Hồ Nam	24.166.940.000	6.480.000.000
- Trần Thị Kiều Tiên	14.691.060.000	
- Nguyễn Tuấn Đức	-	6.480.000.000
- Nguyễn Thế Tài	22.900.000.000	6.480.000.000
- Công ty TNHH MTV ĐT PT Trường Thành Việt Nam	4.300.000.000	
- Nguyễn Thanh Hùng	300.000.000	2.160.000.000
- Tổ chức, cá nhân khác	340.642.000.000	
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

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- 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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
- Số lượng cổ phiếu đang ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	40.700.000	2.160.000
+ Cổ phiếu phổ thông	40.700.000	2.160.000
- Số lượng Cổ phiếu được mua lại	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	40.700.000	2.160.000
+ Cổ phiếu phổ thông	40.700.000	2.160.000

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

19. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
c. Ngoại tệ các loại		
- USD	47.745,00	100,45
- EUR	606,95	
- JPY	859.340	
d. Vàng tiền tệ		
đ. Nợ khó đòi đã xử lý (*)	10.865.430.489	
e. Các thông tin khác		

(*) Phát sinh do hợp nhất kinh doanh từ Công ty con - Công ty Tracodi

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

Đơn vị tính: VND

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

	Năm 2015	Năm 2014
a. Doanh thu	975.098.385.347	17.394.727.270
+ Doanh thu cung cấp hàng hoá	822.012.870.107	600.000.000
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	12.455.318.247	16.794.727.270
+ Doanh thu hợp đồng xây dựng	62.168.935.585	
+ Doanh thu khai thác đá	78.461.261.408	
b. Các khoản giảm trừ doanh thu	56.036.597	-
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại	56.036.597	

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2015	Năm 2014
- Giá vốn hàng hóa đã bán	760.585.485.246	600.000.000
- Giá vốn cung cấp dịch vụ	9.866.783.891	180.000.000
- Giá vốn xây lắp	61.220.993.633	-
- Giá vốn khai thác khoáng sản	45.812.253.599	
Cộng	877.485.516.369	780.000.000

3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2015	Năm 2014
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.634.372.199	797.967
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	26.271.514.514	4.900.000.000
- Lãi bán ngoại tệ		
- Lãi đầu tư cổ phiếu, trái phiếu, tín phiếu	11.397.949.837	
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	473.202.465	
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	106.173	
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	18.351.480.077	
Cộng	59.128.625.265	4.900.797.967

4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2015	Năm 2014
- Chi phí lãi vay	16.677.024.758	
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1.919.852.494	
- Chi phí tài chính khác	572.926.788	
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính		
Cộng	19.169.804.040	-

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

	Năm 2015	Năm 2014
a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	16.472.692.391	-
- Chi phí nhân viên quản lý	3.675.687.000	
- Chi phí vật liệu, bao bì	97.219.000	
- Thuế, phí và lệ phí	25.097.900	
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.749.501.914	
- Chi phí bằng tiền khác	4.925.186.577	

<i>b. Các khoản chi phí QLDN phát sinh trong kỳ</i>	61.311.929.131	2.431.160.558
- Chi phí nhân viên quản lý	12.184.736.624	250.795.242
- Chi phí vật liệu quản lý	589.798.470	692.933.990
- Chi phí đồ dùng văn phòng	683.875.802	
- Chi phí khấu hao TSCĐ	1.409.989.469	80.816.748
- Thuế, phí và lệ phí	549.978.873	1.615.967
- Dự phòng nợ khó đòi	11.355.500.529	
- Phân bổ lợi thế thương mại	23.774.176.203	
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.872.394.749	1.347.508.287
- Chi phí bằng tiền khác	5.891.478.412	57.490.324
<i>c. Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí QLDN</i>		

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

	<i>Năm 2015</i>	<i>Năm 2014</i>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	855.618.365.139	692.933.990
- Chi phí nhân công	20.066.518.751	250.795.242
- Chi phí khấu hao TSCĐ	4.018.843.150	80.816.748
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	18.626.247.961	1.347.508.287
- Chi phí bằng tiền khác	16.255.225.758	57.490.324
Cộng	914.585.200.759	2.429.544.591

7. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	<i>Năm 2015</i>	<i>Năm 2014</i>
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	70.895.205.487	18.987.456.550
- Các khoản điều chỉnh tăng		105.878.684
+ Chi phí không hợp lý, hợp lệ	9.444.698.599	105.878.684
- Các khoản điều chỉnh giảm		
- Tổng thu nhập chịu thuế	61.450.506.888	19.093.335.234
+ Lỗ từ các năm chuyển sang		(18.934.178.857)
- Tổng thu nhập tính thuế	61.450.506.888	159.156.377
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	14.906.138.499	35.014.403
+ Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	13.519.111.515	35.014.403
+ Khoản thuế truy thu	1.387.026.984	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	3.573.504.824	-
- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	52.415.562.164	18.952.442.147

8. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	<i>Năm 2015</i>	<i>Năm 2014</i>
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho Cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	39.806.036.445	18.952.442.147
Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi		
CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	40.700.000	40.700.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	978	466

9. LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

	Năm 2015	Năm 2014
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	39.806.036.445	18.952.442.147
Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	40.700.000	40.700.000
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	978	466

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

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

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong kỳ, Công ty có phát sinh nghiệp vụ chủ yếu với các bên liên quan như sau:

<u>Đối tượng liên quan</u>	<u>Nội dung nghiệp vụ</u>	<u>Giá trị</u>
Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc	Lương, thưởng, phụ cấp khác	1.026.000.000

2. THÔNG TIN VỀ BÁO CÁO BỘ PHẬN

Công ty lập báo cáo bộ phận theo vị trí địa lý theo quy định tại Thông tư 20/2006/TT-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ tài chính V/v hướng dẫn thực hiện 06 Chuẩn mực kế toán ban hành theo Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/02/2005 của Bộ Tài chính.

	TP. HCM	Bình Định-Phú Yên	An Giang	Tổng cộng
Doanh thu thuần	660.572.830.667	236.008.256.675	78.461.261.408	975.042.348.750
Giá vốn	629.770.347.836	201.902.914.934	45.812.253.599	877.485.516.369
Lợi nhuận gộp	30.802.482.831	34.105.341.741	32.649.007.809	97.556.832.381



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 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	33.065.459.967	264.213.477.600	297.278.937.567
Chi phí phải trả	-	-	-
Tổng	33.065.459.967	264.213.477.600	297.278.937.567
Số cuối năm			
Vay và nợ	95.062.315.191	16.775.186.450	111.837.501.641
Phải trả người bán và phải trả khác	236.943.674.705	13.453.911.611	250.397.586.316
Chi phí phải trả	4.853.127.969	-	4.853.127.969
Tổng	336.859.117.865	30.229.098.061	367.088.215.926

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	8.441.591.951	-	8.441.591.951
Đầu tư tài chính	-	268.755.077.600	268.755.077.600
Cộng	8.462.174.557	268.755.077.600	277.217.252.157
Số cuối năm			
Tiền và các khoản tương đương tiền	27.925.351.416		27.925.351.416
Phải thu khách hàng và phải thu khác	302.342.191.271	-	302.342.191.271
Đầu tư tài chính	16.491.865.127	45.115.243.499	61.607.108.626
Cộng	346.759.407.814	45.115.243.499	391.874.651.313

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

Chỉ tiêu	Đơn vị tính	31/12/2015	01/01/2015
Cơ cấu tài sản			
Tài sản ngắn hạn/ Tổng số tài sản	%	50,2%	15,4%
Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	49,8%	84,6%
Cơ cấu nguồn vốn			
Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	42,2%	93,2%
Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	57,8%	6,8%
Khả năng thanh toán			
Khả năng thanh toán tức thời	lần	0,08	0,00
Khả năng thanh toán nhanh	lần	1,03	0,26
Khả năng thanh toán hiện hành	lần	1,31	1,49
		Năm nay	Năm trước
Tỷ suất sinh lời			
Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu	%	6,8%	85,2%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu	%	5,1%	85,0%
Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	8,1%	6,0%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%	6,0%	5,9%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn chủ sở hữu	%	10,3%	87,7%

01172
CÔNG TY
NHỆM HỮU
VỤ TƯ
INH KẾ
KIỂM TO
IA NAI
TP. HỒ

6. THÔNG TIN SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014 đã được Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) kiểm toán. Số liệu này được phân loại lại theo quy định tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính để so sánh.

Thực hiện theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 20/12/2014 của Bộ Tài chính, Công ty thực hiện điều chỉnh một số chỉ tiêu đầu năm của Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014 đã được kiểm toán như sau:

Chỉ tiêu	Mã số TT200/QĐ15	Theo Thông tư 200/2014/TT-BTC	Theo Quyết định 15/2009/QĐ-BTC	Chênh lệch
A. Bảng cân đối kế toán				
Các khoản phải thu khác	136/138	4.957.162.286	4.503.841.074	453.321.212
Tài sản ngắn hạn khác	155/158	-	453.321.212	(453.321.212)
Tài sản dài hạn khác	268/268	-	600.827.373	(600.827.373)
Phải thu dài hạn khác	216/218	600.827.373	-	600.827.373
B. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh				
C. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ				

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng

Hoàng Thị Minh Châu

Lập, ngày 15 tháng 03 năm 2016

