

Số: 55/2018 /BIDICO/CBTT

Bình Thuận, ngày 31 tháng 03 năm 2018

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CỔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGĐCK HÀ NỘI**

Kính gửi: - Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước
- Sở Giao Dịch Chứng Khoán Hà Nội

1. Tên công ty: Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Công nghiệp Bảo Thụ
2. Mã CK: BII
3. Địa chỉ trụ sở Công ty: Khu phố 11, phường Bình Tân, thị xã Lagi, tỉnh Bình Thuận
4. Điện thoại: (84-62) 3870935 Fax: (84-62) 3871935
5. Người thực hiện công bố thông tin: Ông HUỖNH THÀNH HIỆP – Chức vụ: Tổng Giám đốc
6. Nội dung của thông tin công bố: Báo cáo tài chính năm 2017 và báo cáo tài chính năm 2017 hợp nhất đã được kiểm toán.

Nội dung giải trình:

- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp thay đổi 10% so với cùng kỳ:

Chỉ tiêu	Năm 2016	Năm 2017	Thay đổi
LNST tại báo cáo công ty mẹ	4,534,474,364	3,508,600,277	22,6%
LNST tại báo cáo hợp nhất	6,353,702,256	(10,505,613,314)	-265,3%

- Lợi nhuận sau thuế năm 2017 tại báo cáo tài chính hợp nhất đã kiểm toán bị lỗ: (10,505,613,314)
- Số liệu kết quả hoạt động kinh doanh lũy kế tại báo cáo quý 4 đã công bố so với báo cáo tài chính năm được kiểm toán chênh lệch 5% trở lên:

Chỉ tiêu	Lũy kế QIV/2017	Năm 2017	Chênh lệch
LNST tại báo cáo công ty mẹ	5,166,789,298	3,508,600,277	-47%
LNST tại báo cáo hợp nhất	(1,159,501,776)	(10,505,613,314)	-806%

Lý do:

- + Do doanh số từ hoạt động kinh doanh cát thủy tinh giảm do nguồn nguyên liệu chính từ nguồn cát tại mỏ cát Thắng Hải đã sắp hết, công ty đang đẩy nhanh tiến độ tại mỏ cát Tân Phước và hợp tác với các đối tác để tìm kiếm nguồn nguyên liệu phục vụ nhà máy;
- + Do trích lập dự phòng bổ sung khoản đầu tư vào các công ty con;
- + Do trích lập bổ sung chi phí lãi vay, lãi chậm nộp thuế tính đến cuối kỳ;



+ Do điều chỉnh kết chuyển khoản lãi từ việc chuyển nhượng phần vốn góp tại công ty con (7 tỷ đồng) nhưng vẫn giữ nguyên quyền kiểm soát từ doanh thu tài chính vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên bản CĐKT hợp nhất theo hướng dẫn tại TT202/TT-BTC

7. Địa chỉ Website đăng tải: www.bidico.com.vn

Chúng tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Nơi nhận:

- Như trên.
- Lưu: Phòng ĐT

NGƯỜI ĐẠI DIỆN CBTT



Huỳnh Thành Hiệp

Tài liệu đính kèm: Báo cáo tài chính năm 2017 và báo cáo tài chính năm 2017 hợp nhất đã được kiểm toán.





CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN & DỊCH VỤ TIN HỌC TP.HCM

Auditing & Informatic Services Company Limited

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN
CÔNG NGHIỆP BẢO THƯ VÀ CÁC CÔNG TY CON**

AISC

ACCOMPANY WITH BUSINESS

MỤC LỤC
----- oOo -----

	Trang
1. BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ	01-03
2. BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	04-05
3. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT	06-09
4. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT	10
5. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT	11-12
6. BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	13-40

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Hội đồng Quản trị trân trọng đề trình báo cáo này cùng với các Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017.

1. Thông tin chung về Công ty:

Thành lập:

Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Công nghiệp Bảo Thư ("Công ty") hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp với mã số 3400555146 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Thuận cấp lần đầu ngày 29/05/2008 và đăng ký thay đổi đến lần thứ 19 ngày 13/03/2018.

Cổ phiếu của Công ty đã được chính thức giao dịch tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã cổ phiếu là BII kể từ ngày 29 tháng 8 năm 2014 theo Quyết định về việc chấp thuận niêm yết cổ phiếu số 467/QĐ-SGDHN ngày 29/8/2014 của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần.

Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh của Công ty là 576,8 tỷ đồng

Hoạt động kinh doanh của Công ty:

Sản xuất đồ gỗ xây dựng; Khai thác gỗ; Sản xuất sản phẩm khác từ gỗ; Sản xuất sản phẩm từ tre, nứa, rom, rạ và vật liệu tét bện; Trồng rừng và chăm sóc rừng; Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác (đầu tư hạ tầng khu công nghiệp, cảng biển; Nạo vét, khai thông luồng lạch); Buôn bán cao su, phân bón, hóa chất (trừ buôn bán thuốc BVTV); Buôn bán đá quý, đá bán quý, đá mỹ nghệ; Buôn bán nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống; Buôn bán máy tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm; Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí; Cho thuê xe có động cơ; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy; Xây lắp công trình đường sắt và đường bộ (XD công trình đường bộ); Xây dựng công trình công ích (XD công trình thủy lợi); Buôn bán vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng (bán buôn VLXD, vật liệu làm gốm sứ); Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải (Đại lý vận tải biển); Buôn bán nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan; Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác (cho thuê MMTB xây dựng).

Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; Bán buôn MMTB và phụ tùng máy khác (bán buôn MMTB và phụ tùng máy xe cơ giới; bán buôn thiết bị tàu thuyền); Đóng tàu và cấu kiện nổi (đóng tàu, sửa chữa tàu thuyền); Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khai thác mỏ và quặng khác; Bán buôn thực phẩm (bán buôn thủy sản); Bán buôn vải, hàng may sẵn, giày dép; Sản xuất sản phẩm từ chất khoáng phi kim loại khác (sản xuất cát, đá); Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình (bán buôn giường, tủ, bàn ghế và đồ dùng nội thất tương tự); Cưa, xẻ, bào gỗ và bảo quản gỗ.

Tên tiếng anh: Bao Thu Industrial Development and Investment Joint Stock Company.

Tên viết tắt: BIDICO.

Mã chứng khoán: BII.

Trụ sở chính: Khu Phố 11, Phường Bình Tân, Thị Xã Lagi, Tỉnh Bình Thuận

2. Tình hình tài chính và kết quả hoạt động:

Tình hình tài chính và kết quả hoạt động trong năm kế toán của Công ty được trình bày trong các báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm.

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

3. Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng:

Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng trong năm và đến ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất gồm có:

Hội đồng Quản trị

Ông Nguyễn Văn Dũng	Chủ tịch HĐQT
Ông Nguyễn Văn Hoàng	Thành viên
Ông Nguyễn Ngọc Sơn	Thành viên
Ông Ngô Phát Đạt	Thành viên độc lập (Bỏ nhiệm ngày 30/05/2017; miễn nhiệm ngày 20/6/2017)
Ông Nguyễn Quốc Hồ	Thành viên (Bỏ nhiệm ngày 30/05/2017)
Ông Trịnh Quốc Tuấn	Thành viên (Bỏ nhiệm ngày 13/10/2017)
Ông Phan Châu	Thành viên (Miễn nhiệm ngày 30/05/2017)
Ông Trần Trường Vũ	Thành viên (Miễn nhiệm ngày 30/05/2017)

Ban Kiểm soát

Ông Ngô Đình Hoàng Đức	Trưởng ban (Bỏ nhiệm ngày 30/05/2017)
Ông Tăng Kỳ Anh	Trưởng ban (Miễn nhiệm ngày 30/05/2017)
Ông Phạm Tiến Trung	Thành viên (Bỏ nhiệm ngày 30/05/2017)
Bà Ngô Nguyễn Khánh Trang	Thành viên (Bỏ nhiệm ngày 30/05/2017)
Ông Lê Văn Thật	Thành viên (Miễn nhiệm ngày 30/05/2017)
Ông Nguyễn Văn Phú	Thành viên (Miễn nhiệm ngày 30/05/2017)

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Ông Huỳnh Thành Hiệp	Tổng Giám đốc (Bỏ nhiệm ngày 05/3/2018)
Ông Trịnh Quốc Tuấn	Tổng Giám đốc (Bỏ nhiệm ngày 15/01/2018, miễn nhiệm ngày 05/3/2018)
Ông Nguyễn Văn Hoàng	Tổng Giám đốc (Miễn nhiệm ngày 15/01/2018)
Ông Vũ Tuấn Hưng	Giám đốc điều hành (Bỏ nhiệm ngày 01/01/2017)
Ông Trần Trường Vũ	Giám đốc dự án (Bỏ nhiệm ngày 01/01/2017)
Ông Lê Đình Tú	Giám đốc tài chính (Bỏ nhiệm ngày 01/01/2017, miễn nhiệm ngày 11/12/2017)
Ông Lê Văn Thật	Kế toán trưởng (Bỏ nhiệm ngày 01/01/2017)

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất như sau:

Ông Huỳnh Thành Hiệp	Tổng Giám đốc (Bỏ nhiệm ngày 13/3/2018)
Ông Trịnh Quốc Tuấn	Tổng Giám đốc (Bỏ nhiệm ngày 24/01/2018, miễn nhiệm ngày 13/3/2018)
Ông Nguyễn Văn Hoàng	Tổng Giám đốc (Miễn nhiệm ngày 24/01/2018)

4. Kiểm toán độc lập

Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học TP.HCM (AISC) được chỉ định là kiểm toán viên cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017.

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

5. Cam kết của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập các báo cáo tài chính hợp nhất thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và các luồng lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của năm tài chính kết thúc cùng ngày. Trong việc soạn lập các báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Tổng Giám đốc đã xem xét và tuân thủ các vấn đề sau đây:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Báo cáo tài chính hợp nhất được lập trên cơ sở hoạt động liên tục, trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán thích hợp đã được thiết lập và duy trì để thể hiện tình hình tài chính hợp nhất của Công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và làm cơ sở để soạn lập các báo cáo tài chính hợp nhất phù hợp với chế độ kế toán được nêu ở Thuyết minh cho các Báo cáo tài chính hợp nhất. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đối với việc bảo vệ các tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp hợp lý để phòng ngừa và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

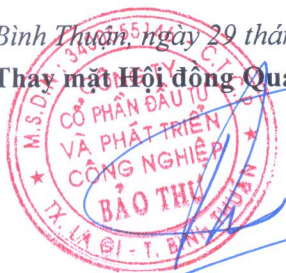
6. Xác nhận của Hội đồng Quản trị

Theo ý kiến của Hội đồng Quản trị, chúng tôi xác nhận rằng các Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và các Thuyết minh đính kèm được soạn thảo đã thể hiện quan điểm trung thực và hợp lý về tình hình tài chính hợp nhất cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và các luồng lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập phù hợp với chuẩn mực và hệ thống kế toán Việt Nam.

Bình Thuận, ngày 29 tháng 3 năm 2018

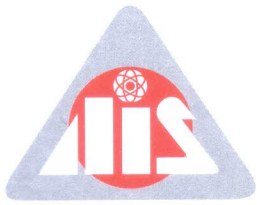
Thay mặt Hội đồng Quản trị



NGUYỄN VĂN DŨNG

Chủ tịch HĐQT





CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ DỊCH VỤ TIN HỌC TP.HCM
Auditing And Informatic Services Company Limited
Office: 389A Điện Biên Phủ, Phường 4, Quận 3, TP.Hồ Chí Minh
Tel: (84.28) 3832 9129 (10 Lines) **Fax:** (84.28) 3834 2957
Email: info@aisc.com.vn **Website:** www.aisc.com.vn



Số: A0617264-HN/AISC-DN5

Kính gửi:

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP
HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THƯ VÀ CÁC CÔNG TY CON

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của **Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Công nghiệp Bảo Thư và các công ty con** (gọi chung là "Nhóm Công ty"), được lập ngày 29 tháng 3 năm 2018, từ trang 06 đến trang 40, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

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 hợp nhất của **Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Công nghiệp Bảo Thư và các công ty con** tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình 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 hợp nhất.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP
(tiếp theo)

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 đã được kiểm toán bởi kiểm toán viên và doanh nghiệp kiểm toán khác. Kiểm toán viên này đã đưa ra ý kiến kiểm toán chấp nhận toàn phần đối với báo cáo tài chính hợp nhất này tại ngày 30 tháng 3 năm 2017.

Tp. HCM, ngày 29 tháng 3 năm 2018



TỔNG GIÁM ĐỐC

PHẠM VĂN VINH

Số GCNĐKHNKT: 0112-2018-005-1

Bộ Tài Chính Việt Nam cấp

KIỂM TOÁN VIÊN

LÊ HÙNG DŨNG

Số GCNĐKHNKT: 3174-2015-05-1

Bộ Tài Chính Việt Nam cấp

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		451.341.715.050	425.300.520.858
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	10.196.348.291	2.493.140.005
1. Tiền	111		10.196.348.291	2.493.140.005
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		424.811.852.316	406.723.627.809
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	8.650.395.681	24.985.894.284
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	149.167.334.216	110.735.420.403
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	268.745.501.605	272.311.670.615
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.2,4	(1.891.722.383)	(1.416.450.690)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		140.343.197	107.093.197
IV. Hàng tồn kho	140	V.6	4.341.862.553	3.051.554.002
1. Hàng tồn kho	141		4.877.875.792	3.051.554.002
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(536.013.239)	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		11.991.651.890	13.032.199.043
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10	245.775.416	106.681.859
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		10.042.252.474	9.926.116.288
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.12b	1.703.624.000	2.999.400.896
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		384.710.303.490	382.450.942.092
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		3.663.185.000	2.914.376.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212	V.3	2.375.534.310	3.638.726.310
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.4	2.215.520.000	2.330.540.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	V.3	(927.869.310)	(3.054.890.310)
II. Tài sản cố định	220		101.563.791.477	51.827.497.533
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	81.158.655.848	28.871.719.952
- Nguyên giá	222		90.772.212.695	33.305.270.848
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(9.613.556.847)	(4.433.550.896)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.8	20.405.135.629	22.955.777.581
- Nguyên giá	225		25.506.419.533	25.506.419.533
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(5.101.283.904)	(2.550.641.952)
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.9	214.560.661.518	279.737.656.958
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	685.038.874
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		214.560.661.518	279.052.618.084
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
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		64.922.665.495	47.971.411.601
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	64.922.665.495	47.971.411.601
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		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		836.052.018.540	807.751.462.950

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		220.729.631.820	199.986.699.591
I. Nợ ngắn hạn	310		175.853.775.235	139.961.695.307
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.11	17.424.594.036	16.470.434.960
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		139.343.882	992.137.248
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12a	14.981.054.929	17.053.304.418
4. Phải trả người lao động	314		1.472.025.856	835.875.767
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	57.498.819.327	57.677.490.142
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	44.422.370.686	11.103.996.834
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	39.915.566.519	35.828.455.938
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		44.875.856.585	60.025.004.284
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15	44.875.856.585	60.025.004.284
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

557
NG T
N Đ
ÁT T
NG
O T
T. B

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		615.322.386.720	607.764.763.359
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	615.322.386.720	607.764.763.359
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		576.800.000.000	576.800.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		576.800.000.000	576.800.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
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 sau thuế chưa phân phối	421		25.458.299.938	27.453.616.477
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		27.453.616.477	20.285.022.626
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(1.995.316.539)	7.168.593.851
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		13.064.086.782	3.511.146.882
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		836.052.018.540	807.751.462.950

Bình Thuận, ngày 29 tháng 3 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU



HỒ TRƯƠNG NGUYỄN KHÔI

KẾ TOÁN TRƯỞNG



LÊ VĂN THẬT



TỔNG GIÁM ĐỐC

HUỲNH THÀNH HIỆP

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

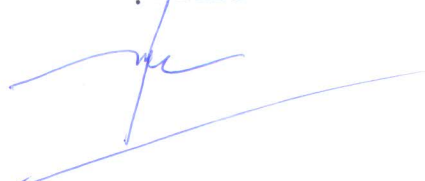
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2017	Năm 2016
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	27.555.308.135	140.474.799.822
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1	77.144.314	37.372.562
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.2	27.478.163.821	140.437.427.260
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	23.277.506.774	114.535.317.184
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		4.200.657.047	25.902.110.076
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	10.661.164.529	2.143.840.873
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	8.196.283.958	4.925.604.672
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		8.196.107.037	4.360.634.454
8. Phần lãi (/hoặc lỗ) trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-
9. Chi phí bán hàng	25	VI.6a	4.971.941.334	11.300.559.310
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6b	8.079.343.515	12.879.819.989
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) + 24 - (25 + 26))	30		(6.385.747.231)	(1.060.033.022)
12. Thu nhập khác	31		424.703.236	8.294.928.364
13. Chi phí khác	32		3.957.896.716	726.161.633
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(3.533.193.480)	7.568.766.731
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(9.918.940.711)	6.508.733.709
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.7	586.672.603	155.031.453
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.7	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(10.505.613.314)	6.353.702.256
Cổ đông của Công ty mẹ	61		(9.741.978.688)	7.168.593.851
Cổ đông không kiểm soát	62		(763.634.627)	(814.891.595)
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8	(169)	124
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.8	(169)	124

Bình Thuận, ngày 29 tháng 3 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU



HỒ TRƯƠNG NGUYỄN KHÔI

KẾ TOÁN TRƯỞNG



LÊ VĂN THẬT

TỔNG GIÁM ĐỐC



HUỲNH THÀNH HIỆP

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2017	Năm 2016
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(9.918.940.711)	6.508.733.709
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.7,8	8.209.811.418	5.102.634.365
- Các khoản dự phòng	03	VI.3,6	(1.115.736.068)	892.042.345
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(12.503.810.137)	(1.474.910.451)
- Chi phí lãi vay	06	VI.5	8.196.107.037	4.360.634.454
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(7.132.568.461)	15.389.134.422
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09		(40.207.117.517)	21.104.975.253
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10		(1.826.321.790)	17.444.441.187
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		52.344.444.211	(32.029.158.990)
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12		(17.090.347.451)	(39.714.530.232)
- Tăng (-), giảm (+) chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(8.196.107.037)	(3.832.182.744)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(2.218.817.777)	(3.370.000.000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		16.914.378.489	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(7.412.457.333)	(25.007.321.105)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		(10.048.417.911)	(48.115.593.579)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		1.363.636.363	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		30.048.931.850	-
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		4.813.552.435	1.474.910.451
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		26.177.702.737	(46.640.683.128)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2017	Năm 2016
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		40.064.717.787	137.662.311.019
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(47.568.670.837)	(69.737.483.007)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		(3.558.084.068)	(4.302.018.765)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(11.062.037.118)	63.622.809.247
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+ 30 + 40)	50		7.703.208.286	(8.025.194.986)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		2.493.140.005	10.518.334.990
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50+60+61)	70	V.1	10.196.348.291	2.493.140.005

Bình Thuận, ngày 29 tháng 3 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU

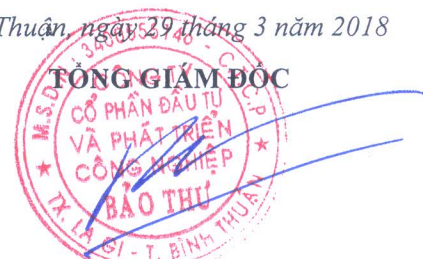


HỒ TRƯƠNG NGUYÊN KHÔI

KẾ TOÁN TRƯỞNG



LÊ VĂN THẬT



HUỲNH THÀNH HIỆP

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Công nghiệp Bảo Thư ("Công ty") hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp với mã số 3400555146 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Thuận cấp lần đầu ngày 29/05/2008 và đăng ký thay đổi đến lần thứ 19 ngày 13/03/2018.

Cổ phiếu của Công ty đã được chính thức giao dịch tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã cổ phiếu là BII kể từ ngày 29 tháng 8 năm 2014 theo Quyết định về việc chấp thuận niêm yết cổ phiếu số 467/QĐ-SGDHN ngày 29/8/2014 của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Trụ sở chính: Khu Phố 11, Phường Bình Tân, Thị Xã Lagi, Tỉnh Bình Thuận

2. Lĩnh vực kinh doanh:

Khai thác - sản xuất - thương mại - dịch vụ - xây dựng

3. Ngành nghề kinh doanh

Sản xuất đồ gỗ xây dựng; Khai thác gỗ; Sản xuất sản phẩm khác từ gỗ; Sản xuất sản phẩm từ tre, nứa, rom, rạ và vật liệu tẻ bện; Trồng rừng và chăm sóc rừng; Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác (đầu tư hạ tầng khu công nghiệp, cảng biển; Nạo vét, khai thông luồng lạch); Buôn bán cao su, phân bón, hóa chất (trừ buôn bán thuốc BVTV); Buôn bán đá quý, đá bán quý, đá mỹ nghệ; Buôn bán nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống; Buôn bán máy tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm; Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí; Cho thuê xe có động cơ; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy; Xây lắp công trình đường sắt và đường bộ (XD công trình đường bộ); Xây dựng công trình công ích (XD công trình thủy lợi); Buôn bán vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng (bán buôn VLXD, vật liệu làm gốm sứ); Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải (Đại lý vận tải biển); Buôn bán nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan; Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác (cho thuê MMTB xây dựng).

Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; Bán buôn MMTB và phụ tùng máy khác (bán buôn MMTB và phụ tùng máy xe cơ giới; bán buôn thiết bị tàu thuyền); Đóng tàu và cấu kiện nổi (đóng tàu, sửa chữa tàu thuyền); Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khai thác mỏ và quặng khác; Bán buôn thực phẩm (bán buôn thủy sản); Bán buôn vải, hàng may sẵn, giày dép; Sản xuất sản phẩm từ chất khoáng phi kim loại khác (sản xuất cát, đá); Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình (bán buôn giường, tủ, bàn ghế và đồ dùng nội thất tương tự); Cửa, xẻ, bào gỗ và bảo quản gỗ.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh của Công ty kéo dài trong vòng 12 tháng theo năm tài chính thông thường bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12.

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính hợp nhất:

Không có.

6. Tổng số nhân viên đến ngày 31 tháng 12 năm 2017: 108 nhân viên. (Ngày 31 tháng 12 năm 2016: 82 nhân viên)

7. Cấu trúc doanh nghiệp

7.1. Tổng số các Công ty con:

- Số lượng các Công ty con được hợp nhất: 08 công ty con.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

7.2. Danh sách các công ty con được hợp nhất:

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Công ty có tám (08) công ty con sở hữu trực tiếp như sau:

Tên Công ty	Hoạt động chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty TNHH MTV Chế biến Cát Bình Thuận	Khai thác, sản xuất, thương mại và dịch vụ	100,00%	100,00%	100,00%
Địa chỉ: LCCN Thắng Hải, xã Thắng Hải, huyện Hàm Tân, tỉnh Bình Thuận, Việt Nam.				
Công ty TNHH MTV BĐS và XD Bình Thuận	Xây dựng, thương mại và dịch vụ	100,00%	100,00%	100,00%
Địa chỉ: Cụm CN Thắng Hải, xã Thắng Hải, huyện Hàm Tân, tỉnh Bình Thuận, Việt Nam				
Công ty TNHH MTV Công nghiệp Gỗ Bình Thuận	Sản xuất, thương mại và dịch vụ	76,19%	76,19%	76,19%
Địa chỉ: Thôn Bàu Diên (Cụm CN Thắng Hải), xã Thắng Hải, huyện Hàm Tân, tỉnh Bình Thuận, Việt Nam.				
Công ty TNHH MTV VLXD BIDICO	Sản xuất, thương mại và dịch vụ	100,00%	100,00%	100,00%
Địa chỉ: Cụm CN Thắng Hải, xã Thắng Hải, huyện Hàm Tân, tỉnh Bình Thuận, Việt Nam.				
Công ty TNHH MTV Đá Thạch Anh Cao cấp BIDICO	Sản xuất	100,00%	100,00%	100,00%
Địa chỉ: Lô A4, Cụm CN Thắng Hải, xã Thắng Hải, huyện Hàm Tân, tỉnh Bình Thuận				
Công ty TNHH Địa ốc Tân Bửu	Dịch vụ	94,34%	94,34%	94,34%
Địa chỉ: BN2 - KL15, Khu dân cư phường Thống Nhất, phường Thống Nhất, TP Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai, Việt N:				
Công ty TNHH Vận tải Thắng Hải	Dịch vụ	52,00%	52,00%	52,00%
Địa chỉ: Cụm CN Thắng Hải, xã Thắng Hải, huyện Hàm Tân, tỉnh Bình Thuận, Việt Nam.				
Công ty TNHH Kỹ Nghệ Gỗ Lam Sơn	Sản xuất, thương mại và dịch vụ	51,00%	51,00%	51,00%
Địa chỉ: KCN Phú Mỹ 1, Thị Trấn Phú Mỹ, huyện Tân Thành, tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu, Việt Nam.				

8. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính hợp nhất:

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong báo cáo tài chính hợp nhất được thực hiện theo nguyên tắc có thể so sánh được giữa các kỳ kế toán tương ứng.

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Niên độ kế toán

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

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

Công ty áp dụng Thông tư 202/2014/TT-BTC ("Thông tư 202") được Bộ Tài chính Việt Nam ban hành ngày 22/12/2014 hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất. Thông tư 202 thay thế cho các hướng dẫn trước đây trong phần XIII Thông tư số 161/2007/TT-BTC ban hành ngày 31/12/2007 của Bộ Tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính hợp nhất đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả kinh doanh hợp nhất và các luồng tiền của doanh nghiệp.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo Cáo Tài Chính".

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm các báo cáo tài chính của Công Ty Cổ phần Đầu Tư Và Phát Triển Công Nghiệp Bảo Thư và các Công ty con (gọi chung là "Nhóm Công ty") cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017.

Các Công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày Công ty thực sự nắm quyền kiểm soát các Công ty con, và chấm dứt vào ngày Công ty thực sự chấm dứt quyền kiểm soát các Công ty con.

Các báo cáo tài chính của các Công ty con được lập cùng kỳ kế toán với Công Ty Cổ phần Đầu Tư Và Phát Triển Công Nghiệp Bảo Thư theo các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của Công Ty Cổ phần Đầu Tư Và Phát Triển Công Nghiệp Bảo Thư. Các bút toán điều chỉnh đã được thực hiện đối với bất kỳ chính sách kế toán nào có điểm khác biệt nhằm đảm bảo tính thống nhất giữa các Công ty con và Công Ty Cổ phần Đầu Tư Và Phát Triển Công Nghiệp Bảo Thư.

Tất cả các số dư giữa các đơn vị trong cùng Công ty và các khoản doanh thu, thu nhập, chi phí phát sinh từ các giao dịch trong nội bộ Công ty, kể cả các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch trong nội bộ Công ty đang nằm trong giá trị tài sản được loại trừ hoàn toàn.

Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ đang phản ánh trong giá trị tài sản cũng được loại bỏ trừ khi chi phí gây ra khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của các Công ty con không được nắm giữ bởi Công ty, được trình bày riêng biệt trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và được trình bày riêng biệt với phần vốn chủ sở hữu của các cổ đông của Công ty trong phần Vốn chủ sở hữu trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con 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.

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

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu: theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng phải thu khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải thu.

Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi: dự phòng phải thu khó đòi được ước tính cho phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác có bản chất tương tự các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi đã quá hạn thanh toán, chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán vì lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn,...

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng tồn kho lỗi thời, mất phẩm chất.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên liệu, vật liệu, thành phẩm và hàng hóa: bao gồm giá mua, chi phí vận chuyển 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.

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung phát sinh trong quá trình sản xuất kinh doanh.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Theo giá bình quân gia quyền.

Hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí bán hàng ước tính. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):

5.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình:

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng theo dự tính. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hoặc thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh từ việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp

Tài sản cố định hữu hình mua sắm

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng, như chi phí lắp đặt, chạy thử, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

Tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng theo phương thức giao thầu, nguyên giá là giá quyết toán công trình đầu tư xây dựng, các chi phí liên quan trực tiếp khác và lệ phí trước bạ (nếu có).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Tài sản cố định là nhà cửa, vật kiến trúc gắn liền với quyền sử dụng đất thì giá trị quyền sử dụng đất được xác định riêng biệt và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

Tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế là giá thành thực tế của tài sản cố định tự xây dựng hoặc tự chế, cộng (+) chi phí lắp đặt, chạy thử. Trường hợp Công ty dùng sản phẩm do mình sản xuất ra để chuyển thành tài sản cố định thì nguyên giá là chi phí sản xuất sản phẩm đó cộng (+) các chi phí trực tiếp liên quan đến việc đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Trong các trường hợp trên, mọi khoản lãi nội bộ không được tính vào nguyên giá của tài sản đó.

5.2 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ thuê tài chính:

Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định thuê tài chính: Tài sản cố định thuê tài chính được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính là giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu của hợp đồng thuê và 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. Tất cả các khoản thuê khác không phải là thuê tài chính đều được xem là thuê hoạt động.

5.3 Phương pháp khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh.

Thời gian hữu dụng ước tính của các TSCĐ như sau:

<i>Nhà xưởng, vật kiến trúc</i>	<i>05 - 25 năm</i>
<i>Máy móc, thiết bị</i>	<i>05 - 20 năm</i>
<i>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</i>	<i>03 - 06 năm</i>
<i>Thiết bị, dụng cụ quản lý</i>	<i>03 - 10 năm</i>

6. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm toàn bộ chi phí cần thiết để mua sắm mới tài sản cố định, xây dựng mới hoặc sửa chữa, cải tạo, mở rộng hay trang bị lại kỹ thuật công trình như: Chi phí các công trình, dự án...

Chi phí này được kết chuyển ghi tăng tài sản khi công trình hoàn thành, việc nghiệm thu tổng thể đã thực hiện xong, tài sản được bàn giao và đưa vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Chi phí trả trước tại Công ty bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của công ty bao gồm các chi phí sau: Chi phí quyền khai thác cát, chi phí công cụ dụng cụ...

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí hoạt động kinh doanh từng kỳ theo phương pháp đường thẳng. Căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí mà có thời gian phân bổ như sau: chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn phân bổ từ 12 tháng đến 36 tháng. Riêng quyền sử dụng đất được phân bổ theo thời gian thuê.

8. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo nguyên giá và không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Công ty thực hiện phân loại các khoản nợ phải trả là phải trả người bán, phải trả khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa Công ty và đối tượng phải trả.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả (bao gồm việc đánh giá lại nợ phải trả thỏa mãn định nghĩa các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, Công ty ghi nhận ngay một khoản phải trả khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất có khả năng chắc chắn xảy ra theo nguyên tắc thận trọng.

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

Giá trị các khoản vay được ghi nhận là tổng số tiền đi vay của các ngân hàng, tổ chức, công ty tài chính và các đối tượng khác (không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai).

Các khoản nợ phải trả thuê tài chính được ghi nhận là tổng số tiền phải trả tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng kế ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ.

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

Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp được ghi nhận như khoản chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ, trừ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ điều kiện quy định tại chuẩn mực kế toán số 16 "Chi phí đi vay".

Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ: Trường hợp phát sinh các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hóa trong mỗi kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ của doanh nghiệp. Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ đó.

11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Chi phí phải trả bao gồm trích trước chi phí thi công cơ sở hạ tầng, tiền thuê đất... đã phát sinh trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả. Các chi phí này được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả theo các hợp đồng, thỏa thuận,...

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu:

Vốn góp của chủ sở hữu được hình thành từ số tiền đã góp vốn ban đầu, góp bổ sung của các cổ đông. Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản tính theo mệnh giá của cổ phiếu đã phát hành khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của Công ty.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty sau khi trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán, điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc phân phối lợi nhuận được căn cứ vào điều lệ Công ty và thông qua Đại hội đồng cổ đông hàng năm.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu và thu nhập khác

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 5 điều kiện sau: 1. Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; 2. Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; 3. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa (trừ trường hợp trả lại dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác); 4. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; 5. Xác định được các chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về 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. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện: 1. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp; 2. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; 3. Xác định được phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng Cân đối kế toán; 4. Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ tiền lãi tiền gửi, tiền ứng vốn và các doanh thu hoạt động tài chính khác.

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi của doanh nghiệp được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó; 2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

- Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được đó phải hạch toán vào chi phí phát sinh trong kỳ, không ghi giảm doanh thu.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ và các chi phí khác được ghi nhận vào giá vốn hoặc ghi giảm giá vốn trong kỳ báo cáo. Giá vốn được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa. Giá vốn hàng bán và doanh thu được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Các chi phí vượt trên mức tiêu hao bình thường được ghi nhận ngay vào giá vốn theo nguyên tắc thận trọng.

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

Chi phí tài chính bao gồm: Chi phí lãi vay và các chi phí tài chính khác.

Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí khi thực tế phát sinh trong kỳ và được xác định một cách đáng tin cậy khi có đầy đủ bằng chứng về các khoản chi phí này.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh trong kỳ làm căn cứ xác định kết quả hoạt động kinh doanh sau thuế của Công ty trong kỳ kế toán hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là số thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ việc ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong kỳ và hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước. Công ty không phản ánh vào tài khoản này tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các giao dịch được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là khoản ghi giảm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại trong kỳ và hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước.

Công ty chỉ bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế và doanh nghiệp dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

Thuế suất thuế TNDN hiện hành của Công ty là: 20%.

17. Nguyên tắc ghi nhận lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty sau khi trừ đi phần Quỹ khen thưởng và phúc lợi được trích lập trong kỳ chia cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

18. Công cụ tài chính:

Ghi nhận ban đầu:

Tài sản tài chính

Theo thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 6 tháng 11 năm 2009 ("Thông tư 210"), tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty quyết định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tiền gửi, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính theo phạm vi của Thông tư 210, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, được phân loại một cách phù hợp thành các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tất cả nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, chi phí phải trả, các khoản phải trả khác, nợ và vay.

Giá trị sau ghi nhận lần đầu

Hiện tại không có yêu cầu xác định lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên các báo cáo tài chính nếu, và chỉ nếu, đơn vị có quyền hợp pháp thi hành việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

19. Các bên liên quan

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hay nhiều trung gian, có quyền kiểm soát hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm giữ quyền biểu quyết và có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Ban Tổng Giám đốc, Hội đồng Quản trị, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết hoặc những công ty liên kết với cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan. Trong việc xem xét từng mối quan hệ giữa các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

20. Nguyên tắc trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh hợp nhất theo bộ phận

Bộ phận kinh doanh bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	31/12/2017	01/01/2017
Tiền	10.196.348.291	2.493.140.005
Tiền mặt	55.100.297	165.236.952
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	10.141.247.994	2.327.903.053
Cộng	10.196.348.291	2.493.140.005

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

2. Phải thu của khách hàng	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	8.650.395.681	(533.139.031)	24.985.894.284	(513.336.165)
Khách hàng trong nước	8.650.395.681	(533.139.031)	24.985.894.284	(513.336.165)
Công ty TNHH MTV Cát Tường	-	-	24.047.100.000	-
Công ty TNHH Chế biến Thủy sản Minh Hiền	1.967.583.400	-	-	-
DNTN Hạ Tiến	3.520.400.000	-	-	-
Các khách hàng khác	3.162.412.281	(533.139.031)	938.794.284	(513.336.165)
Cộng	8.650.395.681	(533.139.031)	24.985.894.284	(513.336.165)
3. Trả trước cho người bán	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	149.167.334.216	-	110.735.420.403	-
Công ty TNHH MTV Cát Tường (*)	49.000.000.800	-	-	-
Công ty TNHH DV VT XD Á Châu	4.844.717.211	-	4.844.717.211	-
Công ty TNHH NL Gốm sứ - XD Thiên Lợi (**)	77.975.000.000	-	75.000.000.000	-
Công ty TNHH VLXD Phước Bình	4.400.000.000	-	20.000.000.000	-
Công ty TNHH Vận tải và Xây lắp Phan Nguyễn	2.658.700.000	-	2.158.700.000	-
Công ty TNHH XD - TM Vũ Ngô	2.450.000.000	-	2.250.000.000	-
Các đối tượng khác	7.838.916.205	-	6.482.003.192	-
b. Dài hạn	2.375.534.310	(927.869.310)	3.638.726.310	(3.054.890.310)
Trung tâm quy hoạch và Đầu tư tài Nguyên nước	1.265.000.000	(401.171.000)	1.265.000.000	(1.265.000.000)
Công ty TNHH SX-XD-TM Hoàng Thông	-	-	1.263.192.000	(1.263.192.000)
Các đối tượng khác	1.110.534.310	(526.698.310)	1.110.534.310	(526.698.310)
Cộng	151.542.868.526	(927.869.310)	114.374.146.713	(3.054.890.310)

(*) Khoản ứng trước cho Công ty TNHH Cát Tường theo hợp đồng cung cấp máy móc thiết bị số 012/2015/HĐMB/SIBICO-CT ngày 17/09/2015.

(**) Trả trước Công ty TNHH Nguyên liệu Gốm sứ và Xây dựng Thiên Lợi gồm các Hợp đồng sau:

Hợp đồng thi công xây dựng công trình số 01/2017/Bidico_TL ngày 01/05/2017 về việc thi công hạ tầng CCN Tân Bình, địa điểm xây dựng tại thôn Bình An 2, xã Tân Bình, Thị xã Lagi, Tỉnh Bình Thuận. Số dư cuối năm là 70.875.000.000 VND.

Hợp đồng mua Cát nguyên liệu số 10/HĐKT/SIBICO-TL ngày 01 tháng 10 năm 2017. Số dư cuối năm là 7.100.000.000 VND.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

4. Phải thu khác	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	268.745.501.605	(1.358.583.352)	272.311.670.615	(903.114.525)
Tạm ứng	91.503.241.325	-	112.712.150.251	-
- Võ Kim Nguyên (*)	20.510.980.000	-	83.285.680.000	-
- Võ Phú Nông (**)	65.781.112.850	-	20.000.000.000	-
- Các đối tượng khác	5.211.148.475	-	9.426.470.251	-
Ký quỹ ngắn hạn	3.000.000	-	51.600.000	-
Các khoản phải thu khác	177.239.260.280	(1.358.583.352)	159.547.920.364	(903.114.525)
- Công ty TNHH MTV Cát Tường	-	-	6.000.000.000	-
- Công ty TNHH Đầu tư Nam Việt Quốc (***)	153.673.843.750	-	147.826.343.750	-
- Ông Phan Châu	-	-	648.150.000	-
- Các khoản cho mượn khác	23.505.416.530	(1.358.583.352)	2.878.139.371	(903.114.525)
- Khác khoản phải thu khác	60.000.000	-	2.195.287.243	-
b. Dài hạn	2.215.520.000	-	2.330.540.000	-
Các đối tượng khác	2.215.520.000	-	2.330.540.000	-
Cộng	270.961.021.605	(1.358.583.352)	274.642.210.615	(903.114.525)

(*) Khoản mục phải thu về tạm ứng của ông Võ Kim Nguyên là 20.510.980.000 VND; đây là khoản tiền công ty chi ra để thực hiện dự án đền bù mỏ cát Tân Phước tại Bình Thuận, và người đại diện xử lý việc đền bù dự án này là ông Võ Kim Nguyên, tuy nhiên việc đền bù dự án kéo dài chưa hoàn tất thủ tục nên chưa thể tất toán khoản phải thu tạm ứng của ông Võ Kim Nguyên. Đến ngày 31 tháng 12 năm 2017, Ban Giám Đốc công ty đã xem xét và tin rằng tiến độ triển khai dự án vẫn theo kế hoạch đề ra.

(**) Khoản mục phải thu về tạm ứng ông Võ Phú Nông là 65.781.112.850 VND đây là khoản tiền công ty chi ra để thực hiện thực hiện dự án Khu đô thị sinh thái Tân Bửu giai đoạn 1 quy mô 49,33ha tại phường Tân Vạn - Bửu Hòa, Tp Biên Hòa, Đồng Nai theo QĐ số 340/UBND-ĐT ngày 11/01/2017 và người đại diện xử lý việc đền bù dự án này là ông Võ Phú Nông, tuy nhiên việc đền bù dự án kéo dài chưa hoàn tất thủ tục nên chưa thể tất toán khoản phải thu tạm ứng của ông Võ Phú Nông.

(***) Phải thu Công ty TNHH Đầu tư Nam Việt Quốc 153.673.843.750 VND là khoản phải thu về chuyển nhượng cổ phần của công ty CP Đầu tư và Khoáng sản Vico Quảng Trị, trong đó tổng giá trị chuyển nhượng là: 142.100.000.000 VND và lãi phát sinh từ việc chậm hoàn thiện thủ tục chuyển nhượng theo quy định của hợp đồng là: 11.573.843.750 VND.

5. Nợ xấu: Xem trang 37.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6. Hàng tồn kho	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi trên đường	4.329	-	40.393.750	-
Nguyên liệu, vật liệu	1.417.688.715	(24.701.600)	352.944.214	-
Chi phí SX, KD dở dang	464.491.908	(122.567.493)	200.008.581	-
Thành phẩm	1.826.388.017	(388.744.146)	50.951.095	-
Hàng hoá	1.169.302.823	-	2.407.256.362	-
Cộng	4.877.875.792	(536.013.239)	3.051.554.002	-

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối năm: 536.013.239 VND

- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối năm: Không có.

- Lý do dẫn đến việc trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Những sản phẩm trong giai đoạn bắt đầu đi vào sản xuất, đã không đạt chất lượng yêu cầu nên giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc ghi nhận trên sổ sách.

7. Tài sản cố định hữu hình: Xem trang 38.

8. Tài sản cố định thuê tài chính	Phương tiện vận tải	Tổng cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	25.506.419.533	25.506.419.533
Số dư cuối năm	25.506.419.533	25.506.419.533
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	2.550.641.952	2.550.641.952
<i>Khấu hao trong năm</i>	2.550.641.952	2.550.641.952
Số dư cuối năm	5.101.283.904	5.101.283.904
Giá trị còn lại		
Số dư đầu năm	22.955.777.581	22.955.777.581
Số dư cuối năm	20.405.135.629	20.405.135.629

* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong kỳ: 0 VND.

9. Tài sản dở dang dài hạn	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Xây dựng cơ bản dở dang	214.560.661.518	-	279.052.618.084	-
- Xây dựng cơ bản	214.560.661.518	-	279.052.618.084	-
<i>Công trình nhà máy Cát</i>	3.730.010.828	-	1.111.711.639	-
<i>Công trình Cụm công nghiệp Thăng Hải I (*)</i>	9.737.090.442	-	24.633.879.136	-
<i>Công trình Cụm công nghiệp Thăng Hải II (*)</i>	91.903.844.157	-	96.065.411.795	-
<i>Công trình Cụm công nghiệp Tân Bình</i>	11.430.676.714	-	6.454.772.185	-
<i>Công trình khu chuyển tải Lagi - Bình Thuận (**)</i>	67.934.488.007	-	67.934.488.007	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

9. Tài sản dở dang dài hạn	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Chi phí mua sắm máy móc thiết bị	16.934.898.461	-	16.934.898.461	-
Chi phí đầu tư xây dựng nhà xưởng và văn phòng	7.815.295.196	-	7.735.295.196	-
Công trình khác	5.074.357.713	-	111.098.222	-
Dự án XD, lắp đặt và chuyển giao dây chuyền gạch Tuynel	-	-	58.071.063.443	-
Cộng	214.560.661.518	-	279.052.618.084	-

(*) Là các chi phí giải tỏa, xây dựng cơ bản của các công trình.

(**) Bao gồm:

- Quyền sử dụng đất: 1.739.836.105 VND.
- Tài sản khu dịch vụ đất cảng Lagi: 32.033.148.574 VND
- Các chi phí xây dựng và tài sản khác: 34.161.503.328 VND

10. Chi phí trả trước	31/12/2017	01/01/2017
Chi phí trả trước ngắn hạn	245.775.416	106.681.859
Công cụ, dụng cụ và các chi phí khác	245.775.416	106.681.859
Chi phí trả trước dài hạn	64.922.665.495	47.971.411.601
Chi phí liên quan đến mỏ cát trắng Tân Phước chờ phân bổ	8.370.313.072	7.904.427.072
Chi phí quyền KT khoáng sản cát tận thu tại CCN Thắng Hải 2	342.824.368	590.940.649
Quyền sử dụng đất chờ phân bổ	54.205.815.851	39.058.375.105
Chi phí trả trước khác	2.003.712.204	417.668.775
Cộng	65.168.440.911	48.078.093.460

11. Phải trả người bán	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn	17.424.594.036	17.424.594.036	16.470.434.960	16.470.434.960
Nhà cung cấp trong nước	17.424.594.036	17.424.594.036	16.470.434.960	16.470.434.960
Công ty TNHH MTV Máy móc Nam Anh	2.345.268.960	2.345.268.960	2.645.268.960	2.645.268.960
Công ty CP DV XNK Nhật Minh	2.000.000.000	2.000.000.000	3.000.000.000	3.000.000.000
Công ty TNHH TM VLXD Xây lắp Kim Châu	660.032.934	660.032.934	1.009.648.134	1.009.648.134
Công ty TNHH XNK T&G Trường Giang	3.096.500.000	3.096.500.000	3.255.820.000	3.255.820.000
Các nhà cung cấp khác	9.322.792.142	9.322.792.142	6.559.697.866	6.559.697.866
Cộng	17.424.594.036	17.424.594.036	16.470.434.960	16.470.434.960

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

12. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

a. Phải nộp	01/01/2017	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp/khấu trừ/được giảm trong năm	31/12/2017
	Thuế giá trị gia tăng	1.065.510.091	4.244.420.958	3.431.787.822
Thuế TNDN	3.477.429.179	586.672.603	2.218.817.777	1.845.284.006
Thuế thu nhập cá nhân	160.350.709	83.450.178	4.608.648	239.192.239
Thuế tài nguyên	2.725.682.255	323.288.490	745.180.150	2.303.790.595
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	183.275.026	(183.275.026)	-	-
Thuế bảo vệ môi trường	-	847.579.219	-	847.579.219
Các khoản tiền phạt thuế	9.436.557.158	-	-	9.436.557.158
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	4.500.000	23.198.750	23.198.750	4.500.000
Cộng	17.053.304.418	5.925.335.172	6.423.593.147	14.981.054.929
		Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	31/12/2017
b. Phải thu	01/01/2017			
Thuế GTGT nộp thừa tại chi nhánh	1.995.776.896	-	-	700.000.000
Ứng tiền thi công hệ thống đèn chiếu sáng và hệ thống thoát nước ngoài hàng rào KCN Thăng Hải	1.000.000.000	-	-	1.000.000.000
Thuế xuất, nhập khẩu	3.624.000	-	-	3.624.000
Cộng	2.999.400.896	-	-	1.703.624.000

13. Chi phí phải trả

a. Ngắn hạn	31/12/2017	01/01/2017
Chi phí thi công CSHT tại KCN Thăng Hải I (*)	13.624.193.481	13.213.829.845
Chi phí thi công CSHT tại KCN Thăng Hải II (*)	23.779.248.760	23.779.248.760
Tiền thuê đất CCN Thăng Hải I và II phải trả	15.661.800.000	19.167.940.078
Chi phí lãi vay phải trả	1.425.659.700	533.167.310
Chi phí phải trả khác	3.007.917.386	983.304.149
Cộng	57.498.819.327	57.677.490.142

(*) Là các chi phí thi công cơ sở hạ tầng, liên quan đến phần diện tích đã chuyển nhượng tại KCN Thăng Hải I & Thăng Hải II

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

14. Phải trả khác	31/12/2017		01/01/2017	
a. Ngắn hạn				
Tài sản thừa chờ giải quyết	159.609.523		179.232.421	
Các khoản bảo hiểm	192.715.794		164.716.665	
Các khoản phải trả, phải nộp khác	44.070.045.369		10.760.047.748	
- Nguyễn Thị Mai	1.191.853.047		2.887.753.081	
- Nguyễn Văn Dũng	435.000.000		400.000.000	
- Công ty TNHH MTV Cát Tường	15.792.900.000		-	
- Phải trả tiền cấp quyền khai thác KS cho cục Thuế Bình Thuận	931.772.000		465.886.000	
- Thuế giá trị gia tăng phải nộp bổ sung cho nhà nước	2.697.732.795		1.793.041.952	
- Các khoản phải trả khác	23.020.787.527		5.213.366.715	
Cộng	44.422.370.686		11.103.996.834	
b. Bên liên quan	43.100		01/01/2017	
- Nguyễn Thị Mai	1.191.853.047		2.887.753.081	
- Nguyễn Văn Dũng	435.000.000		400.000.000	
Cộng	1.626.896.147		3.287.753.081	
15. Vay và nợ thuê tài chính	31/12/2017		01/01/2017	
a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	39.915.566.519	39.915.566.519	35.828.455.938	35.828.455.938
+ Tại Công Ty CP Đầu Tư Và Phát Triển Công Nghiệp Bảo Thư	7.937.019.130	7.937.019.130	6.684.709.472	6.684.709.472
(1) Ngân Hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - CN	42.282.290	42.282.290	140.920.000	140.920.000
Ngân Hàng TMCP XNK Việt Nam - CN HCM	-	-	110.400.000	110.400.000
(2) Ngân Hàng TMCP Sài Gòn - CN Gia Định	7.894.736.840	7.894.736.840	6.433.389.472	6.433.389.472
+ Tại Công ty TNHH MTV CB cát Bình Thuận	17.830.800.000	17.830.800.000	16.830.800.000	16.830.800.000
(3) Ngân hàng Agribank-CN Bình Thuận	17.730.000.000	17.730.000.000	16.730.000.000	16.730.000.000
(4) Ngân hàng TMCP Sài Gòn - CN Gia Định	100.800.000	100.800.000	100.800.000	100.800.000
+ Tại Công ty TNHH MTV Vật Liệu Xây Dựng BIDICO	8.319.608.697	8.319.608.697	7.619.835.086	7.619.835.086
(5) NH TMCP Sài Gòn - CN. Gia Định	2.719.608.697	2.719.608.697	2.019.835.086	2.019.835.086
(6) NH TMCP Sài Gòn - CN. Gia Định	5.600.000.000	5.600.000.000	5.600.000.000	5.600.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

15. Vay và nợ thuê tài chính	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn (tiếp theo)				
+ Tại Công Ty TNHH Vận Tải Thăng Hải	5.828.138.692	5.828.138.692	4.693.111.380	4.693.111.380
(7) Công ty TNHH Cho thuê Tài chính Quốc tế Việt	5.828.138.692	5.828.138.692	4.693.111.380	4.693.111.380
b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	44.875.856.585	44.875.856.585	60.025.004.284	60.025.004.284
+ Tại Công Ty CP Đầu Tư Và Phát Triển Công Nghiệp Bảo Thư	15.232.018.688	15.232.018.688	21.808.448.160	21.808.448.160
Ngân Hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - CN HCM	-	-	43.040.000	43.040.000
Ngân Hàng TMCP XNK Việt Nam - CN HCM	-	-	237.200.000	237.200.000
(2) Ngân Hàng TMCP Sài Gòn - CN Gia Định	15.232.018.688	15.232.018.688	21.528.208.160	21.528.208.160
+ Tại Công ty TNHH MTV CB cát Bình Thuận	222.800.000	222.800.000	323.600.000	323.600.000
(4) Ngân hàng TMCP Sài Gòn - CN Gia Định	222.800.000	222.800.000	323.600.000	323.600.000
+ Tại Công ty TNHH MTV Vật Liệu Xây Dựng BIDICO	19.643.722.526	19.643.722.526	23.422.529.373	23.422.529.373
(6) NH TMCP Sài Gòn - CN. Gia Định	19.643.722.526	19.643.722.526	23.422.529.373	23.422.529.373
+ Tại Công Ty TNHH Vận Tải Thăng Hải	9.777.315.371	9.777.315.371	14.470.426.751	14.470.426.751
(7) Công ty TNHH Cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam	9.777.315.371	9.777.315.371	14.470.426.751	14.470.426.751
Cộng	84.791.423.104	84.791.423.104	95.853.460.222	95.853.460.222

Thuyết minh chi tiết các khoản vay như sau:

+ Tại Công Ty CP Đầu Tư Và Phát Triển Công Nghiệp Bảo Thư

(1) Khoản vay Ngân Hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - CN HCM gồm có hợp đồng vay sau:

Hợp đồng tín dụng số SME/HCM/14/0134/HĐTĐ ngày 07/04/2014. Số dư cuối năm: 108.080.000 VND. Thời hạn vay: 48 tháng. Lãi suất vay: 15%/năm. Mục đích vay: Thanh toán tiền mua xe Ford Everest. Biện pháp bảo đảm: Thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

(2) Khoản vay Ngân Hàng TMCP Sài Gòn - CN Gia Định gồm có các hợp đồng vay sau:

Hợp đồng tín dụng số 338/HĐTD-SCB-CNGĐ.16 ngày 03/08/2016. Số dư cuối năm: 450.800.000 VND. Thời hạn vay: 60 tháng. Lãi suất vay: 11%/năm. Mục đích vay: Thanh toán tiền mua xe Mitsubishi Pajero. Biện pháp bảo đảm: Thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay.

Hợp đồng tín dụng số 182/HĐTD-SCB-CNGĐ.16 ngày 06/05/2016 và 6 phụ lục bổ sung với số tiền được vay là 30 tỷ đồng. Số dư cuối năm: 22.675.955.528 VND. Thời hạn vay: 60 tháng. Lãi suất vay: 11%/năm. Mục đích vay: Hoàn lại phần vốn tự có mà Công ty CP Đầu tư và Phát triển CN Bảo Thư đã sử dụng để đầu tư dự án "Nhà máy Chế biến Cát Bình Thuận" tại Lô A1, Cụm Công nghiệp Thăng Hải, xã Thăng Hải, huyện Hàm Tân, tỉnh Bình Thuận. Biện pháp bảo đảm: Thế chấp cổ phần thông thường do BII phát hành và tài sản của bên thứ ba là quyền sử dụng đất tại xã Phước Bình, Hàm Tân, Bình Thuận.

+ Tại Công ty TNHH MTV Chế biến cát Bình Thuận

(3) Khoản vay Ngân hàng Agribank-CN Bình Thuận gồm có hợp đồng vay sau:

Hợp đồng số: 1SIBICO/2017/HĐTD, ngày 23/03/2017. Tổng hạn mức vay: 20.000.000.000 đồng bằng VND hoặc ngoại tệ tương đương. Thời hạn vay: theo từng khế ước nhận nợ (thời hạn cấp hạn mức: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng). Lãi suất: theo từng giấy nhận nợ. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động, cấp bảo lãnh. Tài sản đảm bảo là quyền sử dụng của 4 thửa đất với tổng giá trị là: 22.635.286.000 VND.

(4) Khoản vay Ngân hàng TMCP Sài Gòn - CN Gia Định gồm có các hợp đồng vay sau:

Hợp đồng số: 102/HĐTD-SCB-CNGĐ.16, ngày 10/03/2016. Số tiền vay: 500.000.000 VNĐ. Thời hạn vay: 60 tháng. Lãi suất cho vay: theo từng khế ước nhận nợ. Mục đích vay: Mua phương tiện vận tải. Tài sản đảm bảo: Xe Toyota HILUX 2.5 MT; Số khung: MR0JS8DD9G0395446; Số máy: 2KDU855098; Biển số: 86C-068.28. Trị giá: 688.000.000 VND

+ Tại Công ty TNHH MTV Vật Liệu Xây Dựng BIDICO

(5) Khoản vay ngân hàng TMCP Sài Gòn - CN. Gia Định gồm có hợp đồng vay sau:

Vay ngắn hạn theo Hợp đồng tín dụng số 72/HĐTDHM-SCB-CNGD ngày 24/02/2016, hạn mức vay là 3 tỷ đồng. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động. Thời hạn vay: theo từng giấy nhận nợ. Số dư cuối năm: 2.719.608.697 đồng. Lãi suất vay: 8,5% - 9%/năm. Biện pháp bảo đảm: Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu công trình trên đất thuộc dự án "Nhà máy gạch Tuynel BIDICO" tại tỉnh Bình Thuận và máy móc, thiết bị hình thành trong tương lai thuộc dự án này.

(6) Khoản vay ngân hàng TMCP Sài Gòn - CN. Gia Định gồm có hợp đồng vay sau:

Vay dài hạn theo Hợp đồng tín dụng số 69/HĐTDHM-SCB-CNGĐ.16 ngày 24/02/2016, hạn mức vay là 31 tỷ đồng. Mục đích vay: Đầu tư xây dựng hệ thống nhà máy gạch Tuynel tại cụm công nghiệp Thăng Hải 1 tại tỉnh Bình Thuận giai đoạn 1. Thời hạn vay: 72 tháng. Số dư cuối năm: 25.243.722.526 đồng. Lãi suất vay: 11%/năm. Biện pháp bảo đảm: Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu công trình trên đất thuộc dự án "Nhà máy gạch Tuynel BIDICO" tại tỉnh Bình Thuận và máy móc, thiết bị hình thành trong tương lai thuộc dự án này.

+ Tại Công Ty TNHH Vận Tải Thăng Hải

(7) Khoản thuê tài chính của Công ty TNHH Cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam có hợp đồng sau:

Hợp đồng số 2015-00226-000. Ngày thuê 20/11/2015. Thời hạn vay: 5 năm. Lãi suất vay: 8,3%/năm. Khoản đi thuê tài chính do Công ty CP Đầu tư và Phát triển Bảo Thư bảo lãnh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

16. Vốn chủ sở hữu

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

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
Số dư đầu năm trước	576.800.000.000	20.285.022.626	3.247.538.477	600.332.561.103
Lợi nhuận	-	7.168.593.851	(814.891.595)	6.353.702.256
Tăng khác	-	-	1.078.500.000	1.078.500.000
Số dư cuối năm trước	576.800.000.000	27.453.616.477	3.511.146.882	607.764.763.359
Số dư đầu năm nay	576.800.000.000	27.453.616.477	3.511.146.882	607.764.763.359
Lợi nhuận	-	(9.741.978.688)	(763.634.627)	(10.505.613.315)
Tăng/(giảm) khác (*)	-	7.746.662.149	10.316.574.527	18.063.236.676
Số dư cuối năm nay	576.800.000.000	25.458.299.938	13.064.086.782	615.322.386.720

(*) Trong năm Công ty chuyển nhượng lại một phần vốn đầu tư Công ty TNHH MTV Công Nghiệp Gỗ Bình Thuận (nhưng không mất quyền kiểm soát)

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

	Năm 2017	Năm 2016
Vốn góp của chủ sở hữu	576.800.000.000	576.800.000.000
Vốn góp đầu năm	576.800.000.000	576.800.000.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	576.800.000.000	576.800.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

c. Cổ phiếu

	31/12/2017	01/01/2017
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	57.680.000	57.680.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	57.680.000	57.680.000
Cổ phiếu phổ thông	57.680.000	57.680.000
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Cổ phiếu phổ thông	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	57.680.000	57.680.000
Cổ phiếu phổ thông	57.680.000	57.680.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu	10.000	10.000

17. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

Ngoại tệ các loại	31/12/2017		01/01/2017	
	Nguyên tệ	Giá trị (VND)	Nguyên tệ	Giá trị (VND)
USD	\$ 426,96	10.157.386	\$ 450,96	10.128.715
Nợ khó đòi đã xử lý		1.578.262.208		1.494.533.208
Cộng		1.588.419.594		1.504.661.923

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

	Năm 2017	Năm 2016
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a. Doanh thu		
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	19.777.511.905	140.474.799.822
Doanh thu hoạt động cho thuê đất	5.324.751.600	-
Doanh thu cung cấp dịch vụ	2.453.044.630	-
Cộng	27.555.308.135	140.474.799.822
b. Các khoản giảm trừ doanh thu		
Chiết khấu thương mại	77.144.314	37.372.562
Cộng	77.144.314	37.372.562
2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu thuần bán hàng hóa, thành phẩm	19.700.367.591	140.437.427.260
Doanh thu thuần hoạt động cho thuê đất	5.324.751.600	-
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	2.453.044.630	-
Cộng	27.478.163.821	140.437.427.260
3. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn của hàng hóa đã bán	15.845.145.095	114.535.317.184
Giá vốn hoạt động cho thuê đất	4.426.599.927	-
Giá vốn cung cấp dịch vụ	2.469.748.513	-
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	536.013.239	-
Cộng	23.277.506.774	114.535.317.184
4. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi	3.510.259	11.566.701
Lãi chênh lệch tỷ giá	154.270	668.930.422
Lãi ứng tiền trước	10.657.500.000	1.463.343.750
Cộng	10.661.164.529	2.143.840.873
5. Chi phí tài chính		
Chi phí lãi vay, lãi thuê tài chính	8.196.107.037	4.360.634.454
Lỗ chênh lệch tỷ giá	-	486.227.772
Chi phí tài chính khác	176.921	78.742.446
Cộng	8.196.283.958	4.925.604.672

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Năm 2017	Năm 2016
6. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
a. Chi phí bán hàng		
Chi phí nhân viên	83.980.851	264.016.268
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.767.507.892	10.886.063.969
Chi phí bằng tiền khác	120.452.591	150.479.073
Cộng	4.971.941.334	11.300.559.310
b. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên quản lý	4.214.892.259	4.679.093.936
Chi phí vật liệu quản lý, CCDC	65.556.442	177.670.719
Chi phí khấu hao TSCĐ	821.329.493	810.850.698
Thuế, phí, lệ phí	68.925.357	34.264.938
Chi phí (hoàn nhập) dự phòng	(1.651.749.307)	922.042.345
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.899.828.735	2.529.738.304
Chi phí bằng tiền khác	1.660.560.536	3.726.159.049
Cộng	8.079.343.515	12.879.819.989
7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	Năm 2017	Năm 2016
1. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành	586.672.603	155.031.453
2. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành	-	-
3. Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	586.672.603	155.031.453
8. Lãi cơ bản & lãi suy giảm trên cổ phiếu	Năm 2017	Năm 2016
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(9.741.978.688)	7.168.593.851
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm		
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm (*)	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(9.741.978.688)	7.168.593.851
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	57.680.000	57.680.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(169)	124
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	(169)	124

(*) Không có tác động nào làm suy giảm các cổ phiếu phổ thông vào ngày 31/12/2017.

9. Mục tiêu và chính sách quản lý rủi ro tài chính

Các rủi ro chính từ công cụ tài chính bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

10.1 *Rủi ro thị trường*

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có ba loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, tiền gửi, các khoản đầu tư sẵn sàng để bán.

Các phân tích độ nhạy như được trình bày dưới đây liên quan đến tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 và ngày 31 tháng 12 năm 2016.

Các phân tích độ nhạy này đã 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 và tỷ lệ tương quan giữa các công cụ tài chính có gốc ngoại tệ là không thay đổi.

Khi tính toán các phân tích độ nhạy, Ban Tổng Giám đốc giả định rằng độ nhạy của các công cụ nợ sẵn sàng để bán trên bảng cân đối kế toán hợp nhất và các khoản mục có liên quan trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất bị ảnh hưởng bởi các thay đổi trong giả định về rủi ro thị trường tương ứng. Phép phân tích này được dựa trên các tài sản và nợ phải trả tài chính mà Công ty nắm giữ tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 và ngày 31 tháng 12 năm 2016.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất 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 những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến khoản vay và nợ, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn của Công ty.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Độ nhạy đối với lãi suất

Với giả định là các biến số khác không thay đổi, các biến động trong lãi suất của các khoản tiền gửi và các khoản vay với lãi suất thả nổi có ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế của Công ty như sau:

	Tăng/ giảm điểm cơ bản	Ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế (VND)
Năm nay		
VND	+200	(1.493.003.502)
	-200	1.493.003.502
Năm trước		
VND	+100	(935.255.572)
	-100	935.255.572

10.2 *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 khách hàng 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 sản xuất kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng, nghiệp vụ ngoại hối và các công cụ tài chính khác.

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt công ty thường xuyên theo dõi chặt chẽ nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số tiền gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Ban Tổng Giám đốc của Công ty đánh giá rằng hầu hết các tài sản tài chính đều trong hạn và không bị suy giảm vì các tài sản tài chính này đều liên quan đến các khách hàng có uy tín và có khả năng thanh toán tốt ngoại trừ các khoản phải thu quá hạn và/hoặc bị suy giảm được trình bày trong bảng sau đây:

	Quá hạn	
	Không bị suy giảm	Bị suy giảm
Ngày 31 tháng 12 năm 2017		
Dưới 90 ngày	-	-
>181 ngày	8.117.256.650	533.139.031
Tổng cộng giá trị ghi sổ	8.117.256.650	533.139.031
Dự phòng giảm giá trị	-	(533.139.031)
Giá trị thuần	8.117.256.650	-
Ngày 31 tháng 12 năm 2016		
Dưới 90 ngày	-	-
>181 ngày	24.472.558.119	513.336.165
Tổng cộng giá trị ghi sổ	24.472.558.119	513.336.165
Dự phòng giảm giá trị	-	(513.336.165)
Giá trị thuần	24.472.558.119	-

10.3 Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty 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.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

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 theo cơ sở chưa được chiết khấu:

	Dưới 1 năm	Từ 1-5 năm	Trên 5 năm	Tổng cộng
Ngày 31 tháng 12 năm 2017				
Các khoản vay và nợ	39.915.566.519	25.232.134.059	19.643.722.526	84.791.423.104
Phải trả người bán	17.424.594.036	-	-	17.424.594.036
Các khoản phải trả, phải nộp khác và chi phí phải trả	101.568.864.696	-	-	101.568.864.696
Cộng	158.909.025.251	25.232.134.059	19.643.722.526	203.784.881.836
Ngày 31 tháng 12 năm 2016				
Các khoản vay và nợ	35.828.455.938	36.602.474.911	23.422.529.373	95.853.460.222
Phải trả người bán	16.470.434.960	-	-	16.470.434.960
Các khoản phải trả, phải nộp khác và chi phí phải trả	68.437.537.890	-	-	68.437.537.890
Cộng	120.736.428.788	36.602.474.911	23.422.529.373	180.761.433.072

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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 hiện tại.

Tài sản đảm bảo

Công ty đã sử dụng một phần tài sản cố định hữu hình, quyền sử dụng đất và tài sản hình thành trong tương lai của Công Ty Cổ phần Đầu Tư Và Phát Triển Công Nghiệp Bảo Thư, Công ty TNHH MTV Chế biến cát Bình Thuận, Công ty TNHH MTV Vật Liệu Xây Dựng BIDICO, Công Ty TNHH Vận Tải Thắng Hải và tài sản của bên thứ ba là cổ phiếu do BII phát hành và quyền sử dụng đất tại xã Phước Bình, Hàm Tân, Bình Thuận làm tài sản thế chấp cho các khoản vay ngắn hạn và vay dài hạn từ các ngân hàng. (Chi tiết xem thuyết minh V.15 trang 27, 28 và 29).

Công ty không nắm giữ bất kỳ tài sản đảm bảo nào của bên thứ ba vào 31 tháng 12 năm 2017 và ngày 31 tháng 12 năm 2016.

11. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính: Xem trang 39.

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bắt buộc phải bán hoặc thanh lý.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau đây được dùng để ước tính giá trị hợp lý:

Giá trị hợp lý của tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương với giá trị ghi sổ của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.

Ngoại trừ các khoản đề cập ở trên, giá trị hợp lý của khoản vay dài hạn chưa được đánh giá và xác định một cách chính thức vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 và ngày 31 tháng 12 năm 2016. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá giá trị hợp lý của khoản nợ phải trả tài chính này không có khác biệt trọng yếu so với giá trị ghi sổ vào ngày kết thúc năm tài chính.

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: Không có.

2. Giao dịch với các bên liên quan

Các giao dịch trọng yếu và số dư với các bên liên quan trong năm như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Phát sinh	Số dư phải thu / (phải trả)
Bà Nguyễn Thị Mai	Cổ đông	Mượn tiền	27.779.100.000	(1.191.853.047)
Ông Nguyễn Văn Dũng	Chủ tịch HĐQT	Mượn tiền	35.000.000	(435.000.000)

Thu nhập của Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Năm 2017	Năm 2016
Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc	Thành viên chủ chốt	Thù lao, lương và thưởng	1.541.748.690	1.912.580.058
Cộng			1.541.748.690	1.912.580.058

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

3. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh hợp nhất theo bộ phận:

a. Báo cáo bộ phận chính yếu: theo khu vực địa lý (Xem thuyết minh trang 40).

b. Báo cáo bộ phận chính yếu: theo lĩnh vực kinh doanh

Năm 2017, Công ty báo cáo hoạt động theo các lĩnh vực kinh doanh: bán hàng, cho thuê đất và cung cấp dịch vụ. Công ty phân tích chi tiết các chỉ tiêu theo bộ phận như sau:

Bộ phận	Doanh thu thuần	Giá vốn	Lãi gộp
Bán hàng	19.700.367.591	16.381.158.334	3.319.209.257
Cho thuê đất	5.324.751.600	4.426.599.927	898.151.673
Dịch vụ	2.453.044.630	2.469.748.513	(16.703.883)
Cộng	27.478.163.821	23.277.506.774	4.200.657.047

4. Thông tin về hoạt động liên tục: Công ty vẫn tiếp tục hoạt động trong tương lai.

Bình Thuận, ngày 29 tháng 3 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU

HỒ TRƯƠNG NGUYỄN KHÔI

KẾ TOÁN TRƯỞNG

LÊ VĂN THẬT



HUYNH THÀNH HIỆP

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

5. Nợ xấu

	31/12/2017			01/01/2017		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	3.683.420.693	863.829.000		4.471.341.000	-	
<i>Trung Tâm Quy Hoạch & Đầu Tư Tài Nguyên Nước</i>	<i>1.265.000.000</i>	<i>863.829.000</i>	<i>Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi quá hạn thanh toán trên 3 năm</i>	<i>1.265.000.000</i>	-	<i>Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi quá hạn thanh toán trên 3 năm</i>
<i>Công Ty TNHH SX-XD-TM Hoàng Thông</i>	-	-	<i>Phải thu khó đòi đã xử lý</i>	<i>1.263.192.000</i>	-	<i>Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi quá hạn thanh toán trên 3 năm</i>
<i>Công ty TNHH TM DV Thiết Kế Nam An</i>	<i>119.794.000</i>	-	<i>Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi quá hạn thanh toán trên 3 năm</i>	<i>119.794.000</i>	-	<i>Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi quá hạn thanh toán trên 3 năm</i>
<i>Công ty CP TV Tài Nguyên Và Môi Trường Việt Nam</i>	<i>200.000.000</i>	-	<i>Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi quá hạn thanh toán trên 3 năm</i>	<i>200.000.000</i>	-	<i>Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi quá hạn thanh toán trên 3 năm</i>
<i>Trung tâm Quy Hoạch Và Đầu tư Tài Nguyên Nước</i>	<i>463.829.000</i>	-	<i>Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi quá hạn thanh toán trên 3 năm</i>	<i>463.829.000</i>	-	<i>Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi quá hạn thanh toán trên 3 năm</i>
<i>Các đối tượng khác</i>	<i>1.634.797.693</i>	-	<i>Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi quá hạn thanh toán từ 2 - 3 năm</i>	<i>1.159.526.000</i>	-	<i>Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi quá hạn thanh toán trên 3 năm</i>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

7. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	15.221.832.773	9.422.750.736	5.182.364.545	102.940.909	3.375.381.885	33.305.270.848
Mua trong năm	293.412.000	234.545.454	431.818.182	-	-	959.775.636
ĐT XDCB hoàn thành	18.741.780.789	39.385.558.150	159.090.909	-	-	58.286.429.848
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(1.779.263.637)	-	-	(1.779.263.637)
Số dư cuối năm	34.257.025.562	49.042.854.340	3.994.009.999	102.940.909	3.375.381.885	90.772.212.695
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	1.651.822.006	1.389.552.718	1.113.779.123	31.486.748	246.910.301	4.433.550.896
Khấu hao trong năm	1.952.982.618	2.737.405.978	705.050.539	13.854.161	249.876.170	5.659.169.466
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(479.163.515)	-	-	(479.163.515)
Số dư cuối năm	3.604.804.624	4.126.958.696	1.339.666.147	45.340.909	496.786.471	9.613.556.847
Giá trị còn lại						
Số dư đầu năm	13.570.010.767	8.033.198.018	4.068.585.422	71.454.161	3.128.471.584	28.871.719.952
Số dư cuối năm	30.652.220.938	44.915.895.644	2.654.343.852	57.600.000	2.878.595.414	81.158.655.848

* Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 57.198.275.858 VND.

* Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 1.687.322.727 VND.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

11. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính:

Bảng dưới đây trình bày giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý của các công cụ tài chính được trình bày trong báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty.

	Giá trị ghi sổ				Giá trị hợp lý	
	31/12/2017		31/12/2016		31/12/2017	31/12/2016
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng		
Tài sản tài chính						
- Phải thu khách hàng	8.650.395.681	(533.139.031)	24.985.894.284	(513.336.165)	8.117.256.650	24.472.558.119
- Phải thu khác	179.457.780.280	(1.358.583.352)	161.930.060.364	(903.114.525)	178.099.196.928	161.026.945.839
- Tiền và các khoản tương đương tiền	10.196.348.291	-	2.493.140.005	-	10.196.348.291	2.493.140.005
TỔNG CỘNG	198.304.524.252	(1.891.722.383)	189.409.094.653	(1.416.450.690)	196.412.801.869	187.992.643.963
Nợ phải trả tài chính						
- Vay và nợ	84.791.423.104	-	95.853.460.222	-	84.791.423.104	95.853.460.222
- Phải trả người bán	17.424.594.036	-	16.470.434.960	-	17.424.594.036	16.470.434.960
- Các khoản phải trả, phải nộp và chi phí khác	101.568.864.696	-	68.437.537.890	-	101.568.864.696	68.437.537.890
TỔNG CỘNG	203.784.881.836	-	180.761.433.072	-	203.784.881.836	180.761.433.072

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

3. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận**b. Báo cáo bộ phận chính yếu: theo khu vực địa lý**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Công ty báo cáo bộ phận theo các khu vực địa lý: Bình Thuận, Bà Rịa - Vũng Tàu và Đồng Nai. Công ty phân tích chi tiết các chỉ tiêu theo khu vực địa lý như sau:

Chỉ tiêu	Bình Thuận	Bà Rịa - Vũng Tàu	Đồng Nai	Tổng cộng	Loại trừ	Tổng cộng toàn DN
1. Doanh thu thuần	39.847.483.247	-	-	39.847.483.247	(12.369.319.426)	27.478.163.821
- Doanh thu thuần từ bán hàng bán ra bên ngoài	27.478.163.821	-	-	27.478.163.821	-	27.478.163.821
- Doanh thu thuần từ bán hàng bán cho bộ phận khác	12.369.319.426	-	-	12.369.319.426	(12.369.319.426)	-
2. Chi phí	67.174.123.895	3.378.600	137.243.391	67.314.745.886	(22.789.670.305)	44.525.075.581
- Giá vốn	35.646.826.200	-	-	35.646.826.200	(12.369.319.426)	23.277.506.774
- Chi phí hoạt động	12.910.662.858	3.378.600	137.243.391	13.051.284.849	-	13.051.284.849
- Chi phí tài chính	18.616.634.837	-	-	18.616.634.837	(10.420.350.879)	8.196.283.958
Thu nhập tài chính	29.049.209.011	469.544	72.335	29.049.750.890	(18.388.586.361)	10.661.164.529
Lợi nhuận khác	(3.533.193.480)	-	-	(3.533.193.480)	-	(3.533.193.480)
3. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(1.810.625.117)	(2.909.056)	(137.171.056)	(1.950.705.229)	(7.968.235.482)	(9.918.940.711)
4. Tài sản bộ phận	1.432.827.559.400	3.803.251.950	69.018.378.497	1.505.649.189.847	(669.597.171.307)	836.052.018.540
5. Nợ phải trả bộ phận	547.587.910.675	5.338.100	2.964.728.711	550.557.977.486	(329.828.345.666)	220.729.631.820