

**CÔNG TY CP CÔNG NGHIỆP KHOÁNG SẢN BÌNH THUẬN**  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**  
**CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2012**

## MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2-3
BÁO CÁO KIỂM TOÁN	4-5
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	6-7
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	8
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	9
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	10-31

## CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP KHOÁNG SẢN BÌNH THUẬN

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã Lagi

Tỉnh Bình Thuận, CHXHCN Việt Nam

---

### BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Công nghiệp Khoáng sản Bình Thuận (gọi tắt là "Công ty") đệ trình Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính đã được kiểm toán của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012.

### HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty tại ngày 31/12/2012 gồm:

#### Hội đồng Quản trị

Ông Nguyễn Văn Dũng	Chủ tịch
Ông Nguyễn Thanh Phong	Phó Chủ tịch
Ông Vũ Tuấn Hưng	Thành viên
Ông Nguyễn Quang Thanh	Thành viên
Ông You Shensen	Thành viên

#### Ban Tổng Giám đốc

Ông Nguyễn Văn Dũng	Tổng Giám đốc
Ông Vũ Tuấn Hưng	Phó Tổng Giám đốc

#### KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính kèm theo được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Đông Á.

### TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính, phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập các Báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

## CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP KHOÁNG SẢN BÌNH THUẬN

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã Lagi  
Tỉnh Bình Thuận, CHXHCN Việt Nam

---

### BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc,



**Nguyễn Văn Dũng**  
**Tổng Giám đốc**  
Ngày 04 tháng 02 năm 2013

Số: 08/2013-AEA-KT-TC

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN

Về Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2012 của  
Công ty Cổ phần Công nghiệp Khoáng sản Bình Thuận

**Kính gửi:** Các cổ đông  
Hội Đồng Quản Trị và Ban Tổng Giám Đốc  
Công ty Cổ phần Công nghiệp Khoáng sản Bình Thuận

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2012, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và được lập ngày 04 tháng 2 năm 2013 từ trang 06 đến trang 31 kèm theo của Công ty Cổ phần Công nghiệp Khoáng sản Bình Thuận (sau đây gọi tắt là "Công ty").

### Trách nhiệm của Ban Tổng giám đốc và kiểm toán viên

Như đã trình bày trong Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc tại trang 2 và trang 3, Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập các Báo cáo tài chính. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về các Báo cáo tài chính này dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán.

### Cơ sở của ý kiến

Chúng tôi đã thực hiện công việc kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các Chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi phải lập kế hoạch và thực hiện công việc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý rằng các Báo cáo tài chính không có các sai sót trọng yếu. Công việc kiểm toán bao gồm việc kiểm tra, trên cơ sở chọn mẫu, các bằng chứng xác minh cho các số liệu và các Thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Chúng tôi cũng đồng thời tiến hành đánh giá các nguyên tắc kế toán được áp dụng và những ước tính quan trọng của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá về việc trình bày các thông tin trên Báo cáo tài chính. Chúng tôi tin tưởng rằng công việc kiểm toán đã cung cấp những cơ sở hợp lý cho ý kiến của chúng tôi.

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN (Tiếp theo)

### Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2012 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam



Nguyễn Hữu Đông

**Tổng Giám đốc**

Chứng chỉ KTV số: 0140/KTV

Thay mặt và đại diện

**Công ty TNHH Kiểm toán Đông Á**

Hà Nội, ngày 05 tháng 02 năm 2013

Vũ Đức Thắng

**Kiểm toán viên**

Chứng chỉ KTV số: 0307/KTV

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012

MẪU B 01-DN

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2012	31/12/2011
<b>A TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100=110+120+130+140+150)	<b>100</b>		<b>47.682.867.471</b>	<b>50.622.505.608</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>6.593.085.676</b>	<b>2.002.412.495</b>
1. Tiền	111		6.593.085.676	2.002.412.495
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
<b>III. Phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>34.853.142.104</b>	<b>39.395.210.991</b>
1. Phải thu khách hàng	131		22.617.228.850	38.897.196.211
2. Trả trước cho người bán	132		11.230.913.254	493.014.780
5. Các khoản phải thu khác	135		1.005.000.000	5.000.000
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.2</b>	<b>5.176.511.559</b>	<b>6.325.958.400</b>
1. Hàng tồn kho	141		5.176.511.559	6.325.958.400
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1.060.128.132</b>	<b>2.898.923.722</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		14.769.374	13.294.831
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		287.023.344	1.851.852.686
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.3	758.335.414	1.033.776.205
<b>B TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200 = 210+220+240+250+260)	<b>200</b>		<b>217.759.903.702</b>	<b>204.466.332.765</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>64.071.380.699</b>	<b>66.794.664.391</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.4	39.427.458.516	1.951.564.799
- Nguyên giá	222		41.002.376.747	2.704.054.686
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.574.918.231)	(752.489.887)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.5	-	4.744.000.000
- Nguyên giá	228		-	4.744.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.6	24.643.922.183	60.099.099.592
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>		-	-
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>153.431.781.050</b>	<b>136.250.548.602</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.7	143.374.718.180	135.050.548.602
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.8	57.062.870	-
3. Đầu tư tài chính dài hạn khác	258	V.9	10.000.000.000	1.200.000.000
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>256.741.953</b>	<b>1.421.119.772</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	124.741.953	949.591.772
3. Tài sản dài hạn khác	268		132.000.000	471.528.000
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b> (270 = 100 + 200)	<b>270</b>		<b>265.442.771.173</b>	<b>255.088.838.373</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP KHOÁNG SẢN BÌNH THUẬN**

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã Lagi  
Tỉnh Bình Thuận, CHXHCN Việt Nam

**Báo cáo tài chính**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2012

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012

**MẪU B 01-DN**

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2012	31/12/2011
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>56.056.139.789</b>	<b>50.755.625.015</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>56.056.139.789</b>	<b>50.755.625.015</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.11	38.684.100.133	37.272.513.165
2. Phải trả người bán	312		3.979.988.895	-
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.12	12.275.486.404	10.772.238.832
5. Phải trả công nhân viên	315		141.221.915	429.847.576
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.13	709.479.164	1.997.962.164
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		265.863.278	283.063.278
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B. NGUỒN VỐN (400=410+430)</b>	<b>400</b>	<b>V.14</b>	<b>209.386.631.384</b>	<b>204.333.213.358</b>
<b>I. Nguồn vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>209.386.631.384</b>	<b>204.333.213.358</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		154.425.590.000	154.425.590.000
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		849.189.834	849.189.834
8. Quỹ Dự phòng tài chính	418		283.063.278	283.063.278
10. Lợi nhuận chưa phân phối	420		53.828.788.272	48.775.370.246
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b> (440 = 300+ 400)	<b>440</b>		<b>265.442.771.173</b>	<b>255.088.838.373</b>



Nguyễn Văn Dũng  
Tổng Giám đốc

Ngày 04 tháng 02 năm 2013

Nguyễn Quang Minh  
Kế toán trưởng

Lê Thị Thanh Thảo  
Người lập biểu



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

MẪU B 02-DN

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Ma	Thuyết minh	Năm 2012	Năm 2011
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.1	33.296.464.043	26.066.426.794
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		8.573.460.000	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		24.723.004.043	26.066.426.794
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	11.837.065.287	10.598.681.781
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		12.885.938.756	15.467.745.013
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	1.151.552.350	1.081.095.169
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	2.893.632.942	1.387.666.173
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.893.632.942	1.387.666.173
8. Chi phí bán hàng	24		1.550.180.504	1.725.054.281
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		4.654.254.693	3.524.016.969
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		4.939.422.967	9.912.102.759
11. Thu nhập khác	31	VI.5	7.240.237.962	4.718.184.315
12. Chi phí khác	32	VI.5	5.335.103.563	5.333.702.249
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40	VI.5	1.905.134.399	(615.517.934)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		6.844.557.366	9.296.584.825
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.6	1.711.139.340	2.324.146.207
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		5.133.418.026	6.972.438.618
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.7	332	452



Nguyễn Văn Dũng  
Tổng Giám đốc  
Ngày 04 tháng 02 năm 2013

Nguyễn Quang Minh  
Kế toán trưởng

Lê Thị Thanh Thảo  
Người lập biểu

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP KHOÁNG SẢN BÌNH THUẬN**

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã Lagi  
Tỉnh Bình Thuận, CHXHCN Việt Nam

**Báo cáo tài chính**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2012

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012


**MẪU B 03-DN**  
Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã	Năm 2012	Năm 2011
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	1	6.844.557.366	9.296.584.825
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ	2	924.603.691	409.955.991
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(844.255.939)	(429.727.802)
- Chi phí lãi vay	6	2.893.632.942	1.387.666.173
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	9.818.538.060	10.664.479.187
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9	6.542.068.887	(1.827.428.757)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	1.149.446.841	(3.679.485.527)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	5.317.714.774	9.670.575.923
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	923.375.276	64.975.237
- Tiền lãi vay đã trả	13	(2.893.632.942)	(1.387.666.173)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	-	(93.724.307)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(614.968.791)	(908.941.849)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>20.242.542.105</b>	<b>12.502.783.734</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(8.566.235.794)	(310.592.937)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	7.240.000.000	4.680.000.353
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(10.000.000.000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	11.850.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(8.897.741.318)	(46.907.540.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	1.708.968.870	900.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1.151.552.350	1.081.095.169
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(17.363.455.892)</b>	<b>(28.707.037.415)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	11.824.068.749	48.471.166.558
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(10.112.481.781)	(39.987.309.993)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>1.711.586.968</b>	<b>8.483.856.565</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>4.590.673.181</b>	<b>(7.720.397.116)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	2.002.412.495	9.722.809.611
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	6.593.085.676	2.002.412.495



Nguyễn Văn Dũng  
Tổng Giám đốc  
Ngày 04 tháng 02 năm 2013

  
Nguyễn Quang Minh  
Kế toán trưởng

  
Lê Thị Thanh Thảo  
Người lập biểu

Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 31 là một bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính

# CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP KHOÁNG SẢN BÌNH THUẬN

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã Lagi  
Tỉnh Bình Thuận, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2012

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09-DN

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

### I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Khoáng sản Bình Thuận Hamico (gọi tắt là "Công ty") tiền thân là Công ty TNHH Thương mại - Xây dựng Bảo Thư, là Doanh nghiệp được thành lập theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh lần thứ nhất số 4702002159 ngày 18 tháng 4 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Đồng Nai cấp. Vốn Điều lệ của Công ty là 5.760.000.000 đồng. Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 4 ngày 14 tháng 11 năm 2008 tăng vốn Điều lệ lên 9.600.000.000 đồng.

Từ ngày 18 tháng 4 năm 2006 đến ngày 04 tháng 11 năm 2009 là Công ty TNHH Thương mại và Xây dựng Bảo Thư. Từ ngày 05 tháng 11 năm 2009 đến nay là Công ty Cổ phần Khoáng sản Bình Thuận Hamico.

Ngày 05 tháng 11 năm 2009, Công ty chuyển thành Công ty Cổ phần Khoáng sản Bình Thuận Hamico theo giấy Đăng ký kinh doanh số 3600802882 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Đồng Nai cấp với vốn Điều lệ là 56.880.000.000 đồng.

Chuyển đổi Đăng ký kinh doanh số 3600802882 ngày 22 tháng 4 năm 2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bình Thuận tăng vốn Điều lệ lên 86.668.000.000 đồng. Đăng ký kinh doanh thay đổi lần 2 ngày 22 tháng 5 năm 2010 tăng vốn Điều lệ lên 128.688.000.000 đồng. Niêm yết bổ sung vốn trên HOSE ngày 21/09/2011, tăng vốn điều lệ lên thành 154.425.590.000 đồng

Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 6 ngày 24 tháng 5 năm 2012, đổi tên Công ty thành : Công ty Cổ phần Công nghiệp Khoáng Sản Bình Thuận.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại: Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã Lagi, Tỉnh Bình Thuận.

#### Cơ cấu tổ chức

Cơ cấu tổ chức Công ty gồm:

##### i.) Công ty:

- Công ty Cổ phần Công nghiệp Khoáng sản Bình Thuận - vốn chủ sở hữu 154.425.590.000 đồng;

##### ii.) Các Công ty con do Công ty giữ Cổ phần chi phối:

- Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Công nghiệp Bảo Thư
- Công ty TNHH Nguyên liệu gốm sứ Thiên Lợi
- Công ty TNHH Vật liệu xây dựng Khoáng sản Bình Thuận Joton
- Công ty TNHH Nạo vét và San lấp Quang Hồng

#### 2. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

- Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi;

## **I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT(Tiếp theo)**

- Xây dựng hạ tầng khu dân cư, khu công nghiệp, khu du lịch;
- San lấp mặt bằng;
- Mua bán nguyên liệu gốm, sứ, vật liệu xây dựng, máy móc, thiết bị phụ tùng xe cơ giới, phân bón, hoá chất;
- Mua bán lương thực thực phẩm, hàng nông lâm thủy sản;
- Mua bán bột đá, bột kaolin, bột cát, bột đất sét đã qua chế biến;
- Mua bán máy móc ngành nông, ngư nghiệp;
- Mua bán đất sét, kaolin, kim loại, quặng kim loại;
- Sàng, lọc, rửa cát;
- Kinh doanh dịch vụ nhà hàng, ăn uống;
- Trồng cây hàng năm, lâu năm;
- Vận tải hàng hoá bằng đường bộ;
- Khai thác đất;
- Bốc xếp hàng hoá;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hoá;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải (đại lý vận tải biển);
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước;
- Bán buôn nguyên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan;
- Bán buôn máy móc, thiết bị (thiết bị tàu thuyền);
- Đóng tàu và sửa chữa tàu thuyền;
- Khai thác, chế biến khoáng sản;
- Nạo vét, khai thông luồng lạch;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khai thác mỏ và quặng khác;
- Cho thuê xe có động cơ;
- Cho thuê máy móc, thiết bị xây dựng;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác (đầu tư hạ tầng khu công nghiệp, cảng biển);
- Vận tải hàng hoá bằng đường thủy nội địa;
- Đầu tư tài chính;
- Đầu tư, xây dựng, kinh doanh hạ tầng dân dụng và khu công nghiệp, gia công cơ khí ;
- Kinh doanh, môi giới bất động sản..

## **II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ KỶ KẾ TOÁN**

### **1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

### **2. Kỳ kế toán**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

### III. ÁP DỤNG CÁC CHUẨN MỤC KẾ TOÁN

#### 1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 và Thông tư số 244/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về hướng dẫn sửa đổi, bổ sung chế độ Kế toán Doanh nghiệp.

#### 2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Công ty là Nhật ký chung.

### IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

#### 1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít có rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

#### 2. Các khoản phải thu và dự phòng nợ khó đòi

Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Số tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

#### 3. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

#### 4. Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

##### *Nguyên giá*

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

**IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU(Tiếp theo)**

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua dưới hình thức trao đổi với một tài sản cố định hữu hình không tương tự hoặc tài sản khác được xác định theo giá trị hợp lý của tài sản cố định hữu hình nhận về, hoặc giá trị hợp lý của tài sản đem trao đổi, sau khi điều chỉnh các khoản tiền hoặc tương đương tiền trả thêm hoặc thu về. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua dưới hình thức trao đổi với một tài sản cố định hữu hình tương tự, hoặc có thể hình thành do được bán để đổi lấy quyền sở hữu một tài sản tương tự được tính bằng giá trị còn lại của tài sản cố định đem trao đổi.

**Khấu hao**

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	<b>Số năm</b>
Nhà cửa, vật kiến trúc	18 – 50
Máy móc và thiết bị	08 – 12
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 05
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	08 – 15
Tài sản cố định hữu hình khác	05 – 10

**5. Tài sản cố định vô hình và khấu hao**

Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

**Nguyên giá**

Nguyên giá tài sản cố định vô hình mua riêng biệt bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu phải được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ, trừ khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện sau thì được tính vào nguyên giá tài sản cố định vô hình: (i) Chi phí này có khả năng làm cho tài sản cố định vô hình tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu; (ii) Chi phí được đánh giá một cách chắc chắn và gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể.

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất. Công ty không trích khấu hao quyền sử dụng đất vì đây là quyền sử dụng lâu dài.

**IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU(Tiếp theo)**

**6. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

**7. Các khoản đầu tư tài chính**

*Đầu tư vào các công ty con*

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận mà công ty mẹ nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

*Các khoản đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác*

Các khoản đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác được ghi nhận theo giá mua thực tế và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư.

*Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính*

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính được trích lập theo các quy định về kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng cho các khoản đầu tư chứng khoán tự do trao đổi có giá trị ghi sổ cao hơn giá thị trường tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Đối với các khoản đầu tư tài chính dài hạn, Công ty trích lập dự phòng nếu tổ chức kinh tế mà Công ty đang đầu tư bị lỗ, trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư.

**8. Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty

#### IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU(Tiếp theo)

##### 9. Các khoản trả trước dài hạn

Các khoản chi phí trả trước dài hạn bao gồm công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng trong vòng hai năm theo các quy định kế toán hiện hành.

##### 10. Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

##### 11. Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau: (i) Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra; (ii) Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; và (iii) Công ty có thể đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

##### 12. Vốn chủ sở hữu

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

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

Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi, lỗ khi mua, bán, phát hành hoặc hủy cổ phiếu quỹ.

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

##### 13. Doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.



#### IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU(Tiếp theo)

##### *Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả các điều kiện sau: (i) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; (ii) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; (iii) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; (iv) Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và (v) Chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng có thể xác định được.

##### *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. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau: (i) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; (ii) Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; (iii) Phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán có thể xác định được; và (iv) Chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó có thể xác định được

##### *Doanh thu từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia*

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia của Công ty được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau: (i) Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó; và (ii) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

#### 14. Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Số dư các tài sản bằng tiền và công nợ phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

#### 15. Thuế

##### *Thuế thu nhập hiện hành*

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP KHOÁNG SẢN BÌNH THUẬN**

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã Lagi  
 Tỉnh Bình Thuận, CHXHCN Việt Nam

**Báo cáo tài chính**  
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2012

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH(Tiếp theo)****Mẫu số B 09-DN**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

**IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU(Tiếp theo)*****Thuế thu nhập hoãn lại***

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên Báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu. Trong trường hợp đó, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

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

***Thuế khác***

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN***Đơn vị tính: VND***1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	31/12/2012 VND	31/12/2011 VND
Tiền mặt	4.672.448.465	1.981.819.744
Tiền gửi ngân hàng	1.920.637.211	20.592.751
<b>Cộng</b>	<b>6.593.085.676</b>	<b>2.002.412.495</b>

**2. Hàng tồn kho**

	31/12/2012 VND	31/12/2011 VND
Thành phẩm	5.176.511.559	6.325.958.400
<b>Cộng</b>	<b>5.176.511.559</b>	<b>6.325.958.400</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP KHOÁNG SẢN BÌNH THUẬN**

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã Lagi  
Tỉnh Bình Thuận, CHXHCN Việt Nam

**Báo cáo tài chính**  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2012

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH(Tiếp theo)**

**Mẫu số B 09-DN**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN(Tiếp theo)****3. Tài sản ngắn hạn khác**

	<u>31/12/2012</u> VND	<u>31/12/2011</u> VND
Tạm ứng	325.456.914	1.025.776.205
Ký quỹ, ký cược	<u>432.878.500</u>	<u>8.000.000</u>
Cộng	<u><u>758.335.414</u></u>	<u><u>1.033.776.205</u></u>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP KHOÁNG SẢN BÌNH THUẬN**

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã Lagi  
Tỉnh Bình Thuận, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2012  
Mẫu số B 09 - DN

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH(Tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN(Tiếp theo)**

**4. Tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Tài sản cố định khác		Tổng cộng VND
					VND	VND	
<b>NGUYÊN GIÁ</b>							
Số dư tại 31/12/2011	921.710.909	702.760.132	717.236.623	317.225.972	45.121.050		2.704.054.686
Tăng trong năm	38.533.768.425	-	-	27.284.546	-		38.561.052.971
Mua trong năm				27.284.546			27.284.546
Xây dựng cơ bản hoàn thành	38.533.768.425						38.533.768.425
Giảm trong năm	-	-	240.000.000	22.730.910	-		262.730.910
Thanh lý, nhượng bán	-	-	240.000.000	22.730.910	-		262.730.910
<b>Số dư tại 31/12/2012</b>	<b>39.455.479.334</b>	<b>702.760.132</b>	<b>477.236.623</b>	<b>321.779.608</b>	<b>45.121.050</b>		<b>41.002.376.747</b>

**GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ**

Số dư tại 31/12/2011	109.048.019	237.346.461	257.978.270	131.356.374	16.760.763		752.489.887
Tăng trong năm	643.189.655	41.332.572	151.349.756	68.465.052	20.266.656		924.603.691
Khấu hao trong năm	643.189.655	41.332.572	151.349.756	68.465.052	20.266.656		924.603.691
Giảm trong năm	-	-	79.444.437	22.730.910	-		102.175.347
Thanh lý, nhượng bán	-	-	79.444.437	22.730.910	-		102.175.347
<b>Số dư tại 31/12/2012</b>	<b>752.237.674</b>	<b>278.679.033</b>	<b>329.883.589</b>	<b>177.090.516</b>	<b>37.027.419</b>		<b>1.574.918.231</b>

**GIÁ TRỊ CÒN LẠI**

Số dư tại 31/12/2011	812.662.890	465.413.671	459.258.353	185.869.598	28.360.287		1.951.564.799
Số dư tại 31/12/2012	38.703.241.660	424.081.099	147.353.034	144.689.092	8.093.631		39.427.458.516

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP KHOÁNG SẢN BÌNH THUẬN**

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã Lagi  
Tỉnh Bình Thuận, CHXHCN Việt Nam

**Báo cáo tài chính**  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2012

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH(Tiếp theo)**

**Mẫu số B 09 - DN**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN(Tiếp theo)**

**5. Tài sản cố định vô hình**

	<b>Quyền sử dụng đất</b>
<b>NGUYÊN GIÁ</b>	
Số dư tại 31/12/2011	4.744.000.000
Giảm trong năm	4.744.000.000
Thanh lý, nhượng bán	4.744.000.000
Số dư tại 31/12/2012	-
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>	-
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>	
Số dư tại 31/12/2011	<u>4.744.000.000</u>
Số dư tại 31/12/2012	<u>-</u>

**6. Xây dựng cơ bản dở dang**

	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Dự án Khu chuyển tải Lagi	-	33.393.948.574
Xây dựng cơ bản văn phòng Hamico	-	1.096.224.484
Xây dựng cơ bản khu Phước Bình	-	4.011.502.867
Mỏ Cát Trắng	5.404.523.400	5.404.523.400
Xây dựng cơ bản dở dang khác	19.239.398.783	16.192.900.267
<b>Cộng</b>	<u><b>24.643.922.183</b></u>	<u><b>60.099.099.592</b></u>

**7. Đầu tư vào Công ty con**

<b>Công ty</b>	<b>31/12/2012</b>		<b>31/12/2011</b>	
	<b>Số lượng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Số lượng</b>	<b>Giá trị</b>
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Công nghiệp Bảo Thư	12.642.772	126.427.718.180	11.809.601	118.096.008.602
Công ty TNHH Nguyên liệu gốm sứ Thiên Lợi	227.000	2.270.000.000	227.000	2.270.000.000
Công ty TNHH Vật liệu xây dựng Khoáng sản Bình Thuận Joton	740.200	7.402.000.000	740.200	7.402.000.000
Công ty TNHH Nạo vét và san lấp Quang Hồng	727.500	7.275.000.000	727.500	7.275.000.000
Công ty MTV Hamico Lệ Thanh	-	-	-	7.540.000
<b>Cộng</b>		<u><b>143.374.718.180</b></u>		<u><b>135.050.548.602</b></u>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP KHOÁNG SẢN BÌNH THUẬN**Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã Lagi  
Tỉnh Bình Thuận, CHXHCN Việt Nam**Báo cáo tài chính**  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2012**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH(Tiếp theo)****Mẫu số B 09 - DN**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN(Tiếp theo)***Thuyết minh bổ sung về các công ty con*

	<b>Phần sở hữu (%)</b>	<b>Tỷ lệ quyền biểu quyết (%)</b>
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Công nghiệp Bảo Thư	84	84
Công ty TNHH Nguyên liệu gốm sứ Thiên Lợi	62	62
Công ty TNHH Vật liệu xây dựng Khoáng sản Bình Thuận Joton	88	88
Công ty TNHH Nạo vét và san lấp Quang Hồng	62	62

**8. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh**

	<b>31/12/2012 VND</b>	<b>31/12/2011 VND</b>
Đầu tư vào Công ty TNHH Titan Bình Thuận	297.000	-
Đầu tư vào Công ty TNHH chế biến Zircon Bình Thuận	56.765.870	-
<b>Tổng</b>	<b>57.062.870</b>	<b>-</b>

Các khoản đầu tư góp vốn vào các công ty liên doanh, liên kết, các công ty này đang trong quá trình thành lập.

**9. Đầu tư tài chính dài hạn khác**

	<b>31/12/2012 VND</b>	<b>31/12/2011 VND</b>
Đầu tư vào Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Khoáng sản Tây Nguyên	-	1.200.000.000
Cho Công ty TNHH Bảo Anh vay (*)	10.000.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>10.000.000.000</b>	<b>1.200.000.000</b>

(\*) Khoản tiền cho Công ty TNHH Bảo Anh vay theo hợp đồng số 01 ngày 01/07/2012 với thời hạn cho vay là 2 năm, lãi suất là 20%/năm, lãi suất được thay đổi 6 tháng một lần. Lãi trả hàng tháng, gốc trả một lần vào ngày đến hạn.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP KHOÁNG SẢN BÌNH THUẬN**Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã Lagi  
Tỉnh Bình Thuận, CHXHCN Việt Nam**Báo cáo tài chính**  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2012**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH(Tiếp theo)****Mẫu số B 09 - DN**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN(Tiếp theo)****10. Chi phí trả trước dài hạn**

	31/12/2012 VND	31/12/2011 VND
Chi phí công cụ dụng cụ văn phòng chờ phân bổ	124.741.953	949.591.772
<b>Cộng</b>	<b><u>124.741.953</u></b>	<b><u>949.591.772</u></b>

**11. Vay và nợ ngắn hạn**

Đối tượng	Số dư Tại 31/12/2012	Giá trị ban đầu	Kỳ hạn	Lãi suất	Hình thức đảm bảo
Vay cá nhân	28.535.105.999	28.572.000.000	1 năm	0%/năm	Tín chấp
Vay Ngân hàng					
ACB Trường Chinh	10.148.994.134	12.192.000.000	-	-	-
- Vay ngắn hạn	10.000.000.000	12.000.000.000	1 năm	18%/năm	Quyền sử dụng đất
- Vay thẻ tín dụng	148.994.134	192.000.000			
<b>Cộng</b>	<b><u>38.684.100.133</u></b>				

**12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	31/12/2012 VND	31/12/2011 VND
Thuế giá trị gia tăng	150.000.000	150.000.000
Thuế thu nhập doanh nghiệp	12.019.378.172	10.622.238.832
Thuế thu nhập cá nhân	106.108.232	
<b>Cộng</b>	<b><u>12.275.486.404</u></b>	<b><u>10.772.238.832</u></b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP KHOÁNG SẢN BÌNH THUẬN**Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã Lagi  
Tỉnh Bình Thuận, CHXHCN Việt Nam**Báo cáo tài chính**  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2012**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH(Tiếp theo)****Mẫu số B 09 - DN**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN(Tiếp theo)****13. Các khoản phải trả, phải nộp khác**

	<u>31/12/2012</u> VND	<u>31/12/2011</u> VND
Bảo hiểm xã hội	204.652.000	75.196.000
Bảo hiểm y tế	42.867.000	18.594.000
Khoản phải trả cho cơ quan Hải quan (*)	397.336.164	1.897.336.164
Các khoản phải trả khác	64.624.000	6.836.000
<b>Cộng</b>	<b><u>709.479.164</u></b>	<b><u>1.997.962.164</u></b>

(\*) Khoản phải nộp phạt cho cơ quan Hải quan theo Biên bản xử phạt hành chính về thực hiện các thủ tục xuất nhập khẩu.



**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP KHOÁNG SẢN BÌNH THUẬN**

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã Lagi  
 Tỉnh Bình Thuận, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính  
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2012

Mẫu số B 09 - DN

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH(Tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN(Tiếp theo)**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính		Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND		VND	VND		
<b>14. Vốn chủ sở hữu</b>							
<i>Thay đổi trong vốn chủ sở hữu</i>							
Số dư tại 01/01/2011	128.688.000.000	849.189.834	283.063.278	27.540.521.628	157.360.774.740		
Tăng trong năm	25.737.590.000	-	-	46.972.438.618	72.710.028.618		
Tăng vốn từ lợi nhuận	25.737.590.000				25.737.590.000		
Lãi của Công ty mẹ				6.972.438.618	6.972.438.618		
Lãi do Công ty con chuyển về				40.000.000.000	40.000.000.000		
Giảm trong năm	-	-	-	25.737.590.000	25.737.590.000		
Chia cổ tức				25.737.590.000	25.737.590.000		
Giảm khác							
<b>Số dư tại 31/12/2011</b>	<b>154.425.590.000</b>	<b>849.189.834</b>	<b>283.063.278</b>	<b>48.775.370.246</b>	<b>204.333.213.358</b>		
Số dư tại 01/01/2012	154.425.590.000	849.189.834	283.063.278	48.775.370.246	204.333.213.358		
Tăng trong năm	-	-	-	5.133.418.026	5.133.418.026		
Lãi	-	-	-	5.133.418.026	5.133.418.026		
Giảm trong năm	-	-	-	80.000.000	80.000.000		
Giảm khác (*)	-	-	-	80.000.000	80.000.000		
<b>Số dư tại 31/12/2012</b>	<b>154.425.590.000</b>	<b>849.189.834</b>	<b>283.063.278</b>	<b>53.828.788.272</b>	<b>209.386.631.384</b>		

(\*) Khoản tiền nộp phạt cho ủy ban chứng khoán Nhà nước theo Qđ 576/QĐ-UBCK ngày 17/7/2012 do xử phạt hành chính vì chậm công bố thông tin

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP KHOÁNG SẢN BÌNH THUẬN**Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã Lagi  
Tỉnh Bình Thuận, CHXHCN Việt Nam**Báo cáo tài chính**  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2012**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH(Tiếp theo)****Mẫu số B 09 - DN**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN(Tiếp theo)**

<b>Cổ phiếu</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
	<b>Cổ phiếu</b>	<b>Cổ phiếu</b>
- Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	15.442.559	15.442.559
- Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	15.442.559	15.442.559
+ Cổ phiếu thường	15.442.559	15.442.559
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15.442.559	15.442.559
+ Cổ phiếu thường	15.442.559	15.442.559
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
<i>* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000đ/Cổ phiếu</i>		

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

<b>1. Doanh thu</b>	<b>Năm 2012</b>	<b>Năm 2011</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Doanh thu bán hàng	33.296.464.043	26.066.426.794
Các khoản giảm trừ		
- Hàng bán trả lại	8.573.460.000	-
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>24.723.004.043</b>	<b>26.066.426.794</b>
<b>2. Giá vốn hàng bán</b>	<b>Năm 2012</b>	<b>Năm 2011</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Giá vốn hàng bán	11.837.065.287	10.598.681.781
<b>Cộng</b>	<b>11.837.065.287</b>	<b>10.598.681.781</b>
<b>3. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>Năm 2012</b>	<b>Năm 2011</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Lãi tiền gửi, cho vay	1.151.552.350	1.081.095.169
<b>Cộng</b>	<b>1.151.552.350</b>	<b>1.081.095.169</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP KHOÁNG SẢN BÌNH THUẬN**Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã Lagi  
Tỉnh Bình Thuận, CHXHCN Việt Nam**Báo cáo tài chính**  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2012**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH(Tiếp theo)****Mẫu số B 09 - DN**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH(Tiếp theo)****4. Chi phí hoạt động tài chính**

	Năm 2012 VND	Năm 2011 VND
Chi phí lãi vay	2.893.632.942	1.387.666.173
<b>Cộng</b>	<b>2.893.632.942</b>	<b>1.387.666.173</b>

**5. Hoạt động khác**

	Năm 2012 VND	Năm 2011 VND
<b>Thu nhập khác</b>		
Tiền thu từ thanh lý tài sản cố định hữu hình	50.909.091	600.000.353
Tiền thu từ bán quyền sở hữu đất Phan Thiết	7.189.090.909	4.080.000.000
Thu nhập khác	237.962	38.183.962
<b>Cộng</b>	<b>7.240.237.962</b>	<b>4.718.184.315</b>
<b>Chi phí khác</b>		
Giá trị còn lại của tài sản cố định đã thanh lý	162.055.563	587.367.720
Nguyên giá của tài sản đất Phan Thiết	4.744.000.000	4.744.000.000
Các khoản chi khác	429.048.000	2.334.529
<b>Cộng</b>	<b>5.335.103.563</b>	<b>5.333.702.249</b>
<b>Lợi nhuận từ hoạt động khác</b>	<b>1.905.134.399</b>	<b>(615.517.934)</b>

**6. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	Năm 2012 VND	Năm 2011 VND
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	6.844.557.366	9.296.584.825
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN	-	-
+ Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- Tổng thu nhập chịu thuế	6.844.557.366	9.296.584.825
- Thuế suất	25%	25%
<b>- Thuế TNDN phải nộp trong năm</b>	<b>1.711.139.340</b>	<b>2.324.146.207</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP KHOÁNG SẢN BÌNH THUẬN**Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã Lagi  
Tỉnh Bình Thuận, CHXHCN Việt Nam**Báo cáo tài chính**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2012

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH(Tiếp theo)****Mẫu số B 09 - DN**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

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

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên các Báo cáo tài chính có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

**7. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

	Năm nay	Năm 2011
<b>+ Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>5.133.418.025</b>	<b>6.972.438.618</b>
+ Các khoản điều chỉnh lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:		
- Các khoản điều chỉnh tăng		
- Các khoản điều chỉnh giảm		
+ Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	5.133.418.026	6.972.438.618
+ Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (Cổ phiếu)	15.442.559	15.442.559
<b>+ Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>332</b>	<b>452</b>

**8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	Năm 2012 VND	Năm 2011 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	72.314.424	137.511.629
Chi phí nhân công	3.822.577.656	2.333.070.943
Chi phí khấu hao tài sản cố định	897.495.731	409.955.991
Chi phí dịch vụ mua ngoài	727.201.507	1.294.756.010
Chi phí khác bằng tiền	1.348.346.275	1.991.318.687
	<b>6.867.935.593</b>	<b>6.166.613.260</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP KHOÁNG SẢN BÌNH THUẬN**

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã Lagi  
Tỉnh Bình Thuận, CHXHCN Việt Nam

**Báo cáo tài chính**  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2012

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH(Tiếp theo)**

**Mẫu số B 09 - DN**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

**VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

**1. Thông tin về các bên liên quan**

*Thu nhập của Ban Giám đốc*

**Năm 2012**  
**VND**

Thu nhập của Ban Giám đốc

660.000.000

Trong năm 2012, Công ty không phát sinh giao dịch với các bên có liên quan.

**2. Các khoản công nợ tiềm tàng**

Không có khoản công nợ tiềm tàng nào cần trình bày trên Báo cáo tài chính.

**3. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc niên độ kế toán cần trình bày trên Báo cáo tài chính.

**4. Báo cáo bộ phận**

Trong năm 2012, doanh thu chính của Công ty phát sinh chủ yếu trên cùng một địa bàn, do đó Công ty không thực hiện trình bày Báo cáo bộ phận.

**5. Công cụ tài chính**

Ngày 06/11/2009, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 210/2009/TT-BTC hướng dẫn áp dụng Chuẩn mực kế toán quốc tế về trình bày Báo cáo tài chính và Thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính ("Thông tư 210"), có hiệu lực đối với các Báo cáo tài chính từ năm 2011 trở đi. Tuy nhiên, Thông tư 210 không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý nhằm phù hợp với Chuẩn mực kế toán quốc tế và Chuẩn mực Báo cáo tài chính quốc tế. Các khoản mục tài sản và nợ của Công ty vẫn được ghi nhận và hạch toán theo các quy định hiện hành của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Hệ thống kế toán Việt Nam.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP KHOÁNG SẢN BÌNH THUẬN**Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã Lagi  
Tỉnh Bình Thuận, CHXHCN Việt Nam**Báo cáo tài chính**  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2012**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH(Tiếp theo)****Mẫu số B 09 - DN**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

**VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (Tiếp theo)****5.1. Các loại công cụ tài chính**

	<b>Giá trị ghi số</b>	
	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
<b>Tài sản tài chính</b>		
Tiền và các khoản tương đương tiền	6.593.085.676	2.002.412.495
Phải thu khách hàng và phải thu khác	34.853.142.104	41.980.134.713
Đầu tư ngắn hạn	-	-
Đầu tư dài hạn	153.431.781.050	136.250.548.602
Tài sản tài chính khác	256.741.953	1.421.119.772
<b>Cộng</b>	<b>195.134.750.783</b>	<b>181.654.215.582</b>
<b>Nợ phải trả tài chính</b>		
Các khoản vay ngắn hạn	38.684.100.133	37.272.513.165
Phải trả người bán và phải trả khác	17.106.176.378	13.483.111.850
<b>Cộng</b>	<b>55.790.276.511</b>	<b>50.755.625.015</b>

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư 210 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính.

**5.2. Quản lý rủi ro vốn**

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục, vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông/chủ sở hữu thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền), phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông/chủ sở hữu của Công ty (bao gồm vốn góp, các quỹ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

**5.3. Quản lý rủi ro tài chính**

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá cổ phiếu), rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất của dòng tiền. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro tài chính do thiếu thị trường mua bán các công cụ tài chính này.

**5.3.1. Quản lý rủi ro tỷ giá**

Rủi ro tỷ giá là rủi ro liên quan đến lỗ phát sinh từ biến động của tỷ giá trao đổi ngoại tệ. Biến động tỷ giá trao đổi giữa VND và các ngoại tệ mà Công ty có sử dụng có thể ảnh hưởng

## VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (Tiếp theo)

đến tình hình tài chính và kết quả kinh doanh của Công ty. Công ty hạn chế rủi ro này bằng cách giảm thiểu trạng thái ngoại tệ ròng.

### 5.3.2 Quản lý 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. 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.

### 5.3.3 Quản lý rủi ro về giá cổ phiếu

Các cổ phiếu đã niêm yết và chưa niêm yết do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư vào cổ phiếu và các phân tích dự báo thị trường.

### 5.3.4 Quản lý rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không.

### 5.3.5 Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa nợ phải trả đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì mức dự phòng tiền mặt và tiền gửi ngân hàng, các khoản vay, nguồn vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp.

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn cho nợ phải trả tài chính phi phái sinh và tài sản tài chính phi phái sinh trên cơ sở không chiết khấu tại thời điểm lập báo cáo:

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP KHOÁNG SẢN BÌNH THUẬN**

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã Lagi  
Tỉnh Bình Thuận, CHXHCN Việt Nam

**Báo cáo tài chính**  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2012

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH(Tiếp theo)**

**Mẫu số B 09 - DN**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

Khoản mục	Dưới 1 năm	Từ 1 năm - 5 năm	Tổng
<b>NỢ PHẢI TRẢ TÀI CHÍNH</b>			
<b>Số dư tại 31/12/2012</b>			
Các khoản vay ngắn hạn	38.684.100.133	-	38.684.100.133
Các khoản vay dài hạn	-	-	-
Phải trả người bán và phải trả khác	17.106.176.378	-	17.106.176.378
Chi phí phải trả	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>55.790.276.511</b>	<b>-</b>	<b>55.790.276.511</b>
<b>Số dư tại 31/12/2011</b>			
Các khoản vay ngắn hạn	37.272.513.165	-	37.272.513.165
Các khoản vay dài hạn	-	-	-
Phải trả người bán và phải trả khác	13.483.111.850	-	13.483.111.850
Chi phí phải trả	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>50.755.625.015</b>	<b>-</b>	<b>50.755.625.015</b>
<b>TÀI SẢN TÀI CHÍNH</b>			
<b>Số dư tại 31/12/2012</b>			
Tiền và các khoản tương đương tiền	6.593.085.676	-	6.593.085.676
Phải thu khách hàng và phải thu khác	34.853.142.104	-	34.853.142.104
Đầu tư ngắn hạn	-	-	-
Đầu tư dài hạn	-	153.431.781.050	153.431.781.050
Tài sản tài chính khác	256.741.953	-	256.741.953
<b>Cộng</b>	<b>41.702.969.733</b>	<b>153.431.781.050</b>	<b>195.134.750.783</b>
<b>Số dư tại 31/12/2011</b>			
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.002.412.495	-	2.002.412.495
Phải thu khách hàng và phải thu khác	41.980.134.713	-	41.980.134.713
Đầu tư ngắn hạn	-	-	-
Đầu tư dài hạn	-	136.250.548.602	136.250.548.602
Tài sản tài chính khác	1.421.119.772	-	1.421.119.772
<b>Cộng</b>	<b>45.403.666.980</b>	<b>136.250.548.602</b>	<b>181.654.215.582</b>

**6. Số liệu so sánh**

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2011 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Kreston ACA Việt Nam.



Nguyễn Văn Dũng  
Tổng Giám đốc  
Ngày 04 tháng 02 năm 2013

Nguyễn Quang Minh  
Kế toán trưởng

Lê Thị Thanh Thảo  
Người lập biểu