

Số: 43/2019 /BIDICO/CBTT

Bình Thuận, ngày 30 tháng 08 năm 2019

**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 Thư
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 VÕ PHÚ NÔNG – Chức vụ: Tổng Giám đốc
6. Nội dung của thông tin công bố: Báo cáo tài chính soát xét bán niên 2019 của Công ty mẹ và hợp nhất báo cáo tài chính Công ty CP Đầu tư và Phát triển Công nghiệp Bảo Thư.

Nội dung giải trình:

1. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp thay đổi 10% so với cùng kỳ và lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ:

Chỉ tiêu	Bán niên 2018	Bán niên 2019	Thay đổi
LNST tại báo cáo công ty mẹ	3.647.317.758	-23.470.122.151	-743,5%
LNST tại báo cáo hợp nhất	4.369.884.449	-23.542.127.224	-638,7%

2. Số liệu, kết quả hoạt động kinh doanh lý kể từ đầu năm tại báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong báo cáo tài chính Quý 2 đã công bố so với báo cáo tài chính bán niên được soát xét có sự chênh lệch từ 5% trở lên và chuyển từ lãi sang lỗ:

Chỉ tiêu	Báo cáo tự lập	Báo cáo soát xét	Chênh lệch
Doanh thu thuần tại báo cáo công ty mẹ	0	0	0,0%
LNST tại báo cáo công ty mẹ	527.565.546	-23.470.122.151	4528,3%
Doanh thu thuần tại báo cáo hợp nhất	24.477.856.653	22.117.394.574	9,6%
LNST tại báo cáo hợp nhất	532.062.569	-23.542.127.224	4541,5%

#### Nguyên nhân:

- Trong kỳ kiểm toán viên đã trích lập dự phòng các khoản phải thu, phải trả, trả trước ... với tổng số tiền là 21.927.350.799 đồng, dẫn đến có sự thay đổi lớn so với cùng kỳ và kết quả kinh doanh bị âm, Chi tiết các khoản trích lập dự phòng xem tại thuyết minh báo cáo tài chính soát xét.

- Doanh thu thuần chênh lệch trên 5% do kiểm toán viên không ghi nhận doanh thu phát sinh từ việc nâng giá do thuê đất tại Cụm công nghiệp lý do khách hàng chưa thanh toán đủ tiền chênh lệch từ việc nâng giá, sau khi khách hàng thanh toán đầy đủ số tiền trên thì Công ty sẽ ghi nhận doanh thu tại báo cáo cuối năm.

7. Địa chỉ Website đăng tải: [http://bidico.com.vn/document/2/Bao\\_cao\\_tai\\_chinh.html](http://bidico.com.vn/document/2/Bao_cao_tai_chinh.html)

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





**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ DỊCH VỤ TÍN HỌC TP.HCM**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT  
ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT  
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN  
CÔNG NGHIỆP BẢO THƯ VÀ CÁC CÔNG TY CON**  
*Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019*

**AISC**

**ACCOMPANY WITH BUSINESS**

## MỤC LỤC

----- oOo -----

---

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

---



## BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019

Hội đồng Quản trị trân trọng đề trình báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019.

### 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 tháng 5 năm 2008 và đăng ký thay đổi đến lần thứ 20 ngày 18 tháng 5 năm 2018 về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật.

Công ty có một chi nhánh hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp chi nhánh với mã số 3400555146-001 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tp. Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 06 tháng 12 năm 2010 và đăng ký thay đổi đến lần thứ 8 ngày 28 tháng 6 năm 2017.

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:** Công ty 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 tết 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

**Địa chỉ chi nhánh:** B52-53, Đường D6, Khu DC Tân An Huy, Xã Phước Kiển, Huyện Nhà Bè, Tp. Hồ Chí Minh.

## BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019

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

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

### 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 kỳ 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 Quốc Hồ	Thành viên
Ông	Võ Phú Nông	Thành viên
Ông	Huỳnh Thành Hiệp	Thành viên

#### Ban Kiểm soát

Ông	Ngô Đình Hoàng Đức	Trưởng ban
Bà	Ngô Nguyễn Khánh Trang	Thành viên
Bà	Nguyễn Thị Ngọc Oanh	Thành viên

#### Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Ông	Võ Phú Nông	Tổng Giám đốc
Ông	Lê Văn Thật	Kế toán trưởng (Miễn nhiệm theo Nghị quyết số 94/2019/BIDICO/HĐQT-NQ ngày 31/5/2019)
Bà	Mai Thị Kim Phụng	Kế toán trưởng (Bổ nhiệm theo Nghị quyết số 94/2019/BIDICO/HĐQT-NQ ngày 31/5/2019)

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

Ông	Võ Phú Nông	Tổng Giám đốc
-----	-------------	---------------

### 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 kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019.

### 5. Cam kết của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám Đốc

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2019, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và các luồng lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019. Trong việc soạn lập báo cáo tài chính hợp nhất này, Hội đồng Quản trị và 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 CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019

### 5. Cam kết của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám Đốc (tiếp theo)

- 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.

Hội đồng Quản trị và 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 báo cáo tài chính hợp nhất phù hợp với chế độ kế toán được nêu ở Thuyết minh cho Báo cáo tài chính hợp nhất. Hội đồng Quản trị và 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 Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 6 năm 2019, 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 giữa niên độ cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và các luồng lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày.

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

Bình Thuận, ngày 29 tháng 8 năm 2019

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**  
**Head Office:** 389A Dien Bien Phu Str., Ward 4, Dist.3, Ho Chi Minh City  
**Tel:** (84.28) 3832 9129 (10 Lines) **Fax:** (84.28) 3834 2957  
**Email:** info@aisc.com.vn **Website:** www.aisc.com.vn

Số: A0719295-SXHN/AISC-DN5

**Kính gửi:**

**BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ  
QUÝ CỖ ĐỒNG, 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 soát xét báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ 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 8 năm 2019, từ trang 06 đến trang 40, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 6 năm 2019, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019 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 lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

**Trách nhiệm của Kiểm toán viên**

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

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

**Kết luận của Kiểm toán viên**

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính hợp nhất của **Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Công nghiệp Bảo Thư và các công ty con** tại ngày 30 tháng 6 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

**Vấn đề cần nhấn mạnh**

Chúng tôi muốn lưu ý người đọc báo cáo tài chính hợp nhất đến Thuyết minh số VII.5 – Thông tin về hoạt động liên tục trong Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo. Theo đó, Nhóm Công ty bị lỗ trong kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019 là 23.492.432.232 VND. Ngoài ra, một số khoản phải trả người bán, phải trả thuế, chi phí phải trả, phải trả khác và các khoản vay và nợ phải trả đến hạn vẫn chưa được thanh toán cho đến thời điểm lập báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo. Những điều kiện này cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty trong 12 tháng tới. Những điều kiện và sự kiện này cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Nhóm Công ty trong 12 tháng tới.



## BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

### Vấn đề cần nhấn mạnh (tiếp theo)

Kế hoạch kinh doanh của Ban Tổng Giám đốc đưa ra trong thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất vẫn còn nhiều khó khăn. Dựa theo đánh giá của Ban Tổng Giám đốc Công ty về tiềm năng của các dự án đầu tư là lớn nên cơ sở về khả năng hoạt động liên tục của Nhóm Công ty phụ thuộc nhiều vào tính hiệu quả của các dự án đầu tư trong tương lai, nhận được các nguồn vốn đầu tư của các nhà đầu tư, cũng như việc đồng ý cho Công ty giãn các khoản nợ đến hạn của các tổ chức tín dụng, nhà cung cấp và các chủ nợ khác.

Báo cáo tài chính hợp nhất và các thuyết minh kèm theo chưa được điều chỉnh những ảnh hưởng nếu có của vấn đề cần nhấn mạnh và vấn đề cần nhấn mạnh này không ảnh hưởng đến kết luận toàn phần như đã nêu trên.

*Tp. HCM, ngày 29 tháng 8 năm 2019*



**TỔNG GIÁM ĐỐC**

**PHẠM VĂN VINH**

*Số Giấy CNDKHNKT: 0112-2018-005-1*

*Bộ Tài Chính Việt Nam cấp*

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2019	01/01/2019
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>374.090.835.527</b>	<b>427.808.995.149</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>137.493.952</b>	<b>2.117.260.770</b>
1. Tiền	111		137.493.952	2.117.260.770
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>362.350.446.115</b>	<b>409.981.095.241</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	34.638.750.816	45.531.918.385
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	162.502.236.770	184.390.664.267
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	173.645.567.908	181.067.686.167
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.2,3,4	(11.038.566.212)	(3.644.880.411)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		2.602.456.833	2.635.706.833
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.6</b>	<b>5.889.749.612</b>	<b>4.934.074.231</b>
1. Hàng tồn kho	141		6.083.651.693	5.222.011.554
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(193.902.081)	(287.937.323)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>5.713.145.848</b>	<b>10.776.564.907</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.9a	9.833.925	18.263.019
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3.996.687.923	9.054.677.888
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.11b	1.706.624.000	1.703.624.000
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 30 tháng 6 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

<b>TÀI SẢN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>30/06/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>432.551.039.235</b>	<b>382.441.031.886</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>115.301.082.771</b>	<b>63.451.083.011</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212	V.3	130.856.652.321	64.378.952.321
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		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	V.3	(15.555.569.550)	(927.869.310)
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>72.374.355.732</b>	<b>75.197.228.012</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	72.374.355.732	75.197.228.012
- Nguyên giá	222		90.501.504.241	90.501.504.241
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(18.127.148.509)	(15.304.276.229)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>V.8</b>	<b>210.410.238.406</b>	<b>208.707.976.155</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		210.410.238.406	208.707.976.155
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	-
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		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>34.465.362.326</b>	<b>35.084.744.708</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9b	34.465.362.326	35.084.744.708
2. Tài sản thuê 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		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>806.641.874.762</b>	<b>810.250.027.035</b>



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2019	01/01/2019
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>213.570.907.950</b>	<b>193.636.932.999</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>187.232.366.736</b>	<b>164.498.391.785</b>
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.10	21.708.259.694	11.359.346.424
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		91.179.775	103.729.780
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11a	14.183.750.311	18.312.977.571
4. Phải trả người lao động	314		1.619.276.558	1.638.984.461
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12	68.219.249.338	63.917.640.305
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.13	41.421.706.700	29.484.167.707
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.14a	39.988.944.360	39.681.545.537
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		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>26.338.541.214</b>	<b>29.138.541.214</b>
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.14b	26.338.541.214	29.138.541.214
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		-	-



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2019	01/01/2019
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>593.070.966.812</b>	<b>616.613.094.036</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.15</b>	<b>593.070.966.812</b>	<b>616.613.094.036</b>
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		4.908.828.321	28.401.260.553
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		28.401.260.553	25.096.854.116
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(23.492.432.232)	3.304.406.437
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		11.362.138.491	11.411.833.483
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>806.641.874.762</b>	<b>810.250.027.035</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU / KẾ TOÁN TRƯỞNG

MAI THỊ KIM PHƯỢNG

Bình Thuận, ngày 29 tháng 8 năm 2019

**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
CÔNG TY  
CỔ PHẦN ĐẦU TƯ &  
PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP  
**BẢO THU**  
TX. LA GI - T. BÌNH THUAN  
**VÔ PHU NÔNG**

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

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

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	22.121.335.364	41.665.720.023
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	3.940.790	8.613.019
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.3	22.117.394.574	41.657.107.004
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	14.512.725.025	31.088.551.734
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		7.604.669.549	10.568.555.270
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	518.905	8.113.387.753
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	4.994.628.043	4.788.494.171
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		4.993.782.042	4.788.494.171
8. Phần lãi (/hoặc lỗ) trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-
9. Chi phí bán hàng	25		201.326.148	364.390.800
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	24.689.113.460	3.825.597.828
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) + 24 - (25 + 26))	30		(22.279.879.197)	9.703.460.224
12. Thu nhập khác	31		450.012	196.299.277
13. Chi phí khác	32		1.262.698.039	5.380.429.084
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(1.262.248.027)	(5.184.129.807)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(23.542.127.224)	4.519.330.417
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.8	-	149.445.968
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(23.542.127.224)	4.369.884.449
Cổ đông của Công ty mẹ	61		(23.492.432.232)	5.323.604.543
Cổ đông không kiểm soát	62		(49.694.992)	(953.720.094)
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	(407)	92
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.9	(407)	92

NGƯỜI LẬP BIỂU / KẾ TOÁN TRƯỞNG



MAI THỊ KIM PHƯỢNG

Bình Thuận, ngày 29 tháng 8 năm 2019

  
TỔNG GIÁM ĐỐC  
  
VÕ PHÚ NÔNG



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(23.542.127.224)	4.519.330.417
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.7	2.822.872.280	2.886.939.837
- Các khoản dự phòng	03		21.927.350.799	223.091.458
- 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		(518.905)	(8.112.297.553)
- Chi phí lãi vay	06	VI.6	4.993.782.042	4.788.494.171
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		6.201.358.992	4.305.558.330
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09		(21.185.746.710)	(7.970.611.146)
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10		(861.640.139)	1.203.997.537
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		3.722.664.582	(41.216.201.919)
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12		627.811.476	17.512.808.837
- Tăng (-), giảm (+) chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(512.973.955)	(512.973.955)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1.382.350.604)	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(13.390.876.358)	(26.677.422.316)
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		(1.702.262.251)	(194.000.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		-	-
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		-	4.471.220.000
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		518.905	16.903.683.950
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(1.701.743.346)	21.180.903.950

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
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		30.935.535.176	17.730.000.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(17.822.682.290)	(17.822.682.290)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		13.112.852.886	(92.682.290)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+ 30 + 40)	50		(1.979.766.818)	(5.589.200.656)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		2.117.260.770	10.196.348.291
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	V.1	137.493.952	4.607.147.635

Bình Thuận, ngày 29 tháng 8 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU / KẾ TOÁN TRƯỞNG



MAI THỊ KIM PHƯỢNG

TỔNG GIÁM ĐỐC  
CÔNG TY  
CỔ PHẦN ĐẦU TƯ  
VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP  
BẢO THU  
VỐ PHỤ NÔNG





## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

#### 1. 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 tháng 5 năm 2008 và đăng ký thay đổi đến lần thứ 20 ngày 18 tháng 5 năm 2018 về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật.

Công ty có một chi nhánh hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp chi nhánh với mã số 3400555146-001 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tp. Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 06 tháng 12 năm 2010 và đăng ký thay đổi đến lần thứ 8 ngày 28 tháng 6 năm 2017.

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.

#### 2. Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ Phần.

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

#### 3. Lĩnh vực kinh doanh:

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

#### 4. 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 tết 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 cầu 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.

#### 5. 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.

#### 6. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính hợp nhất: Không có.

#### 7. Tổng số nhân viên đến ngày 30 tháng 6 năm 2019: 61 nhân viên. (Ngày 31 tháng 12 năm 2018: 78 nhân viên).



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

### 8. Cấu trúc doanh nghiệp

#### 8.1 Tổng số các Công ty con:

- Số lượng các Công ty con được hợp nhất: 07 công ty con.

#### 8.2 Danh sách các công ty con được hợp nhất:

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2019, Công ty có bảy (07) 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 Kinh doanh Hạ Tầng Bảo Thư Trị An	Bất động sản	100,00%	100,00%	100,00%
Địa chỉ: BN2 - KL15, KDC phường Thống Nhất, phường Thống Nhất, TP Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.				
Công ty TNHH Địa ốc Tân Bửu	Dịch vụ	94,34%	94,34%	94,34%
Địa chỉ: BN2 - KL15, KDC phường Thống Nhất, phường Thống Nhất, TP Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai, 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.				

### 9. 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.

Kỳ kế toán 6 tháng đầu năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 30 tháng 6 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 kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019

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 kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019.

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.

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



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019

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 nước,...

**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 kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

### 5.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình (tiếp theo):

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 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:*

*Nhà xưởng, vật kiến trúc*

05 - 25 năm

*Máy móc, thiết bị*

05 - 20 năm

*Phương tiện vận tải, truyền dẫn*

03- 10 năm

*Thiết bị, dụng cụ quản lý*

03 năm

### 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, chi phí đầu tư xây dựng nhà xưởng văn phòng, chi phí đền bù giải tỏa mặt bằng, chi phí bồi thường, hỗ trợ Dự án khai thác cát trắng...

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 quyền sử dụng đất thuê, 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.

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.



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

### 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 và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng khế ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ.

### 10. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa 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,...

Đối với hoạt động cho thuê đất: chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng và ước tính hợp lý về giá vốn của hoạt động cho thuê lại đất trong kỳ. Giá vốn hoạt động cho thuê lại đất được tính toán dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã phục vụ cho hoạt động cho thuê lại đất trong kỳ như sau:

**Giá vốn hoạt động cho thuê đất** = Diện tích đất cho thuê trong kỳ x Giá vốn 1m<sup>2</sup> đất cho thuê theo dự toán đầu tư x Tỷ lệ phần trăm ghi nhận doanh thu trong kỳ so với tổng giá trị thực hiện hợp đồng

Trong đó, đơn giá dự toán đất cho thuê trong Cum công nghiệp Thăng Hải I là 271.653 đ/m<sup>2</sup>.

### 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 kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019

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, bất động sản đầu tư bán trong kỳ; các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư 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 kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019

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 kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019

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	30/06/2019	01/01/2019
Tiền	137.493.952	2.117.260.770
Tiền mặt	48.655.827	20.133.154
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	88.838.125	2.097.127.616
Cộng	137.493.952	2.117.260.770

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**2. Phải thu của khách hàng**

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>Ngắn hạn</b>	<b>34.638.750.816</b>	<b>(4.984.983.330)</b>	<b>45.531.918.385</b>	<b>(1.548.555.330)</b>
Khách hàng trong nước	34.638.750.816	(4.984.983.330)	45.531.918.385	(1.548.555.330)
Công ty TNHH Thương mại SMS	6.380.000.000	(3.190.000.000)	6.380.000.000	-
Công ty TNHH MTV Kinh doanh vật liệu xây dựng Tân Càng	21.802.552.200	-	-	-
DNTN Hạ Tiến	3.520.400.000	(1.232.140.000)	3.520.400.000	(985.712.000)
Các khách hàng khác	2.935.798.616	(562.843.330)	35.631.518.385	(562.843.330)
<b>Cộng</b>	<b>34.638.750.816</b>	<b>(4.984.983.330)</b>	<b>45.531.918.385</b>	<b>(1.548.555.330)</b>

**3. Trả trước cho người bán**

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>162.502.236.770</b>	<b>(2.678.588.216)</b>	<b>184.390.664.267</b>	<b>(105.000.000)</b>
Công ty TNHH MTV KD VLXD Tân Càng (1)	31.017.904.500	-	-	-
Công ty TNHH NL Gốm sứ - XD Thiên Lợi (2)	9.870.000.037	-	77.805.000.000	-
Công ty TNHH Đại Ốc Bình An (3)	90.000.000.000	-	90.000.000.000	-
Công Ty TNHH Sản Xuất TM Công Thành	9.930.000.000	-	-	-
Công ty TNHH Vận tải Thăng Hải	16.125.507.385	(2.497.652.216)	8.325.507.385	-
Các đối tượng khác	5.558.824.848	(180.936.000)	8.260.156.882	(105.000.000)
<b>b. Dài hạn</b>	<b>130.856.652.321</b>	<b>(15.555.569.550)</b>	<b>64.378.952.321</b>	<b>(927.869.310)</b>
Công ty TNHH-DV-VT-XD Á Châu	4.844.717.211	-	4.844.717.211	-
Công ty TNHH Vận tải và XL Phan Nguyễn	2.658.700.000	-	2.658.700.000	-
Cty TNHH VLXD Phước Bình (4)	4.400.000.000	-	4.400.000.000	-
Công ty TNHH NL Gốm sứ - XD Thiên Lợi (2)	64.075.000.000	-	-	-
Công ty TNHH MTV Cát Tường (5)	49.000.000.800	(14.700.000.240)	49.000.000.800	-
Các đối tượng khác	5.878.234.310	(855.569.310)	3.475.534.310	(927.869.310)
<b>Cộng</b>	<b>293.358.889.091</b>	<b>(18.234.157.766)</b>	<b>248.769.616.588</b>	<b>(1.032.869.310)</b>



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

(1) Khoản trả trước cho Công ty TNHH MTV KD VLXD Tân Cang theo hợp đồng thi công xây dựng công trình số 03/2019/HĐXD/BT-TC ngày 01 tháng 03 năm 2019 về việc thi công dự án Khu chuyển tải sông Dinh. Số dư cuối kỳ: 31.017.904.500 VND.

(2) Trả trước Công ty TNHH Nguyên liệu Gốm sứ và Xây dựng Thiên Lợi theo 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 kỳ: 64.075.000.000 VND. Đến thời điểm hiện tại, việc thi công chưa thực hiện được là do tuyến đường dẫn vào CCN Tân Bình bị hư hỏng nặng, dẫn đến khó khăn trong việc vận chuyển vật tư xây dựng hạ tầng. Công ty đang xin được sửa chữa tuyến đường trên. Và hợp đồng mua Cát nguyên liệu số 10/HĐKT/SIBICO-TL ngày 01 tháng 10 năm 2017. Số dư cuối kỳ: 9.870.000.037 VND.

(3) Trả trước Công ty TNHH Đại Ốc Bình An theo hợp đồng chuyển tiền đền bù giải phóng mặt bằng dự án khu đô thị Tân Bửu giai đoạn 3 số 17/2018/HĐTĐ/BT-BA ngày 24 tháng 12 năm 2018.

(4) Khoản ứng trước cho nhà cung cấp để phục vụ cho việc đầu tư và xây dựng nhà máy gạch giai đoạn 2 (Dự án nhà máy gạch bao gồm 2 giai đoạn, hiện tại đã hoàn thành giai đoạn 1). Công ty đang xem xét hiệu quả kinh tế và tính khả thi của dự án để quyết định có tiếp tục thực hiện giai đoạn 2 của dự án.

(5) 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. Đến thời điểm hiện tại, máy móc chưa được cung cấp vì lý do nhà xưởng Cát chưa hoàn thành. Do đó, Công ty TNHH MTV Chế biến cát Bình Thuận và Công ty TNHH MTV Cát Tường đang thương thảo và quyết toán số tiền trên.

### 4. Phải thu khác

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>173.645.567.908</b>	<b>(3.374.994.666)</b>	<b>181.067.686.167</b>	<b>(1.991.325.081)</b>
Tạm ứng	140.098.696.684	(519.987.673)	131.213.853.986	-
(1) - Võ Kim Nguyên	20.510.980.000	-	20.510.980.000	-
(2) - Võ Phú Nông	67.843.112.850	-	65.548.931.850	-
(3) - Mai Hồng Phúc	45.000.000.000	-	39.500.000.000	-
- Các đối tượng khác	6.744.603.834	(519.987.673)	5.653.942.136	-
Ký quỹ ngắn hạn	63.000.000	-	63.000.000	-
Các khoản phải thu khác	33.483.871.224	(2.855.006.994)	49.790.832.181	(1.991.325.081)
(4) - Cty Cp XD Đầu tư Phát triển Bình Thuận	25.420.300.000	-	25.420.300.000	-
- Các khoản phải thu khác	8.063.571.224	(2.855.006.994)	24.370.532.181	(1.991.325.081)
<b>Cộng</b>	<b>173.645.567.908</b>	<b>(3.374.994.666)</b>	<b>181.067.686.167</b>	<b>(1.991.325.081)</b>
<b>b. Phải thu khác là các bên liên quan</b>				
- Cty Cp XD Đầu tư Phát triển Bình Thuận	25.420.300.000	-	25.420.300.000	-
- Võ Phú Nông	67.843.112.850	-	65.548.931.850	-
- Mai Hồng Phúc	45.000.000.000	-	39.500.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>138.263.412.850</b>	<b>-</b>	<b>130.469.231.850</b>	<b>-</b>



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

(1) Khoản mục phải thu về tạm ứng của ông Võ Kim Nguyên là 20.510.980.000 VND. Đây chủ yếu 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 30 tháng 6 năm 2019, Công ty vẫn đang phối hợp với Trung tâm phát triển quỹ đất thị xã La Gi thỏa thuận với hộ dân về việc đền bù.

(2) Đây chủ yếu là khoản tạm ứng thực hiện dự án Khu đô thị sinh thái Tân Bửu giai đoạn 1 quy mô 49,33 ha tại phường Tân Vạn - Bửu Hòa, Tp Biên Hòa, Đồng Nai theo QĐ số 340/UBND-ĐT ngày 11/01/2017 của UBND tỉnh Đồng Nai. Đến thời điểm hiện tại, Công ty đang thương lượng với người dân để tiến hành đền bù, giải phóng mặt bằng, tuy nhiên công tác thương lượng đang gặp nhiều khó khăn vì giá đền bù mà người dân yêu cầu là quá cao.

(3) Đây là khoản phải thu tạm ứng ông Mai Hồng Phúc theo quyết định số 181/2018/BIDICO/QĐ ngày 27/12/2018 về việc tạm ứng chi phí đền bù và pháp lý dự án CCN Trại An.

(4) Đây là khoản cho Công ty Cổ phần Xây dựng Đầu tư Phát triển Bình Thuận mượn tiền theo hợp đồng mượn tiền ngày 25 tháng 12 năm 2018. Thời gian mượn tiền là 1 năm với số tiền là: 25.420.300.000 VND.

5. Nợ xấu: Xem trang 37.

### 6. Hàng tồn kho

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi trên đường	-	-	4.329	-
Nguyên liệu, vật liệu	327.273.356	(24.701.600)	1.693.185.776	(24.701.600)
Chi phí SX, KD dở dang	226.156.076	(122.567.493)	1.623.781.648	(216.602.735)
Thành phẩm	1.406.854.087	(46.632.988)	1.905.039.801	(46.632.988)
Hàng hoá	4.123.368.174	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>6.083.651.693</b>	<b>(193.902.081)</b>	<b>5.222.011.554</b>	<b>(287.937.323)</b>

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ: Không có
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ: 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.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

8. Tài sản dở dang dài hạn	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>Xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>210.410.238.406</b>	<b>-</b>	<b>208.707.976.155</b>	<b>-</b>
Công trình Cụm công nghiệp Thăng Hải I (*)	9.737.090.442	-	9.737.090.442	-
Công trình Cụm công nghiệp Thăng Hải II (**)	91.903.844.157	-	91.903.844.157	-
Công trình Cụm công nghiệp Tân Bình	19.152.757.147	-	17.612.494.896	-
Công trình khu chuyển tải Lagi - Bình Thuận (***)	67.934.488.007	-	67.934.488.007	-
Chi phí mua sắm máy móc thiết bị	4.072.625.735	-	4.072.625.735	-
Chi phí đầu tư xây dựng nhà xưởng và văn phòng	7.815.295.196	-	7.815.295.196	-
Công trình khác	9.794.137.722	-	9.632.137.722	-
<b>Cộng</b>	<b>210.410.238.406</b>	<b>-</b>	<b>208.707.976.155</b>	<b>-</b>

(\*) Đến thời điểm hiện tại, Công ty chưa cho thuê được nhiều đất nên chưa tiếp tục thi công các hạng mục còn lại của dự án.

(\*\*) Chủ yếu là các chi phí đền bù, giải tỏa mặt bằng của các công trình. Công ty đang hoàn thiện hồ sơ pháp lý để xin điều chỉnh giấy phép xây dựng nên không phát sinh thêm chi phí xây dựng cơ bản dở dang.

(\*\*\*) Công trình khu chuyển tải Lagi-Bình Thuận: dự án vẫn đang ngừng hoạt động thi công do công ty xin đầu tư mở rộng dự án (lấn biển) theo văn bản mới nhất số 114/2018/BIDICO-CV ngày 26/6/2018 và theo văn bản số 3586/SKHĐT-HTĐT ngày 10/8/2018 của Sở Kế hoạch và Đầu Tư tỉnh Bình Thuận, việc điều chỉnh này hiện tại chưa có cơ sở xem xét vì theo Quyết định số 2370/QĐ-BGTVT ngày 29/7/2016 của Bộ Giao Thông Vận tải thì dự án này chưa có trong định hướng quy hoạch. Hiện nay, Công ty đang xem xét để tiếp tục đầu tư theo chức năng khu chuyển tải như đã phê duyệt ban đầu. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang hiện tại 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

9. Chi phí trả trước	30/06/2019	01/01/2019
<b>a. Chi phí trả trước ngắn hạn</b>	<b>9.833.925</b>	<b>18.263.019</b>
Công cụ, dụng cụ và các chi phí khác	9.833.925	18.263.019
<b>b. Chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>34.465.362.326</b>	<b>35.084.744.708</b>
Chi phí liên quan đến mỏ cát trắng Tân Phước chờ phân bổ (*)	8.370.313.072	8.370.313.072
Chi phí quyền KT khoáng sản cát tận thu tại CCN Thăng Hải 2	304.287.056	304.287.056
Quyền sử dụng đất thuê	25.351.187.453	25.651.091.198
Chi phí trả trước khác	439.574.745	759.053.382
<b>Cộng</b>	<b>34.475.196.251</b>	<b>35.103.007.727</b>

(\*) Chi phí này bao gồm chi phí thuê xin cấp phép, chi phí cấp quyền khai thác khoáng sản...các chi phí này chưa được phân bổ là do đến thời điểm hiện tại mỏ cát trắng này chưa đi vào khai thác do công tác bồi thường giải tỏa chưa hoàn thành, khi khai thác sẽ tiến hành phân bổ theo trữ lượng cấp phép và sản lượng khai thác thực tế. Hiện nay, Công ty đang xin phép khai thác trước đối với phần diện tích đã đền bù xong.

# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

10. Phải trả người bán	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ (*)	Giá trị	Số có khả năng trả nợ (*)
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>21.708.259.694</b>	<b>21.708.259.694</b>	<b>11.359.346.424</b>	<b>11.359.346.424</b>
Nhà cung cấp trong nước	21.708.259.694	21.708.259.694	11.359.346.424	11.359.346.424
Công ty TNHH MTV Máy móc Nam Anh	2.345.268.960	2.345.268.960	2.345.268.960	2.345.268.960
Công ty CP DV XNK Nhật Minh	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000
Công Ty TNHH Xây Dựng Thương Mại Costa	9.075.836.000	9.075.836.000	-	-
Các nhà cung cấp khác	8.287.154.734	8.287.154.734	7.014.077.464	7.014.077.464
<b>Cộng</b>	<b>21.708.259.694</b>	<b>21.708.259.694</b>	<b>11.359.346.424</b>	<b>11.359.346.424</b>
<b>b. Phải trả người bán quá hạn chưa thanh toán</b>				
Công ty TNHH MTV Máy móc Nam Anh	2.345.268.960	2.345.268.960	2.345.268.960	2.345.268.960
Công ty CP DV XNK Nhật Minh	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000
Các nhà cung cấp khác	3.934.826.165	3.934.826.165	3.934.826.165	3.934.826.165
<b>Cộng</b>	<b>8.280.095.125</b>	<b>8.280.095.125</b>	<b>8.280.095.125</b>	<b>8.280.095.125</b>

(\*) Số liệu trình bày trên cơ sở cam kết trả nợ của Nhóm Công ty và thể hiện sự quyết tâm của Nhóm Công ty đối với nghĩa vụ thanh toán của mình.

## 11. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Phải nộp	01/01/2019		30/06/2019	
	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ		
Thuế giá trị gia tăng	-	911.032.925	-	917.071.626
Thuế TNDN	4.506.654.749	-	1.382.350.604	3.124.304.145
Thuế thu nhập cá nhân	192.306.007	45.538.273	-	231.805.579
Thuế tài nguyên	2.523.394.200	-	2.444.532.130	78.862.070
Thuế bảo vệ môi trường	864.911.543	-	847.579.160	17.332.383
Các khoản tiền phạt thuế	10.216.711.072	-	402.336.564	9.814.374.508
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	9.000.000	18.000.000	27.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>18.312.977.571</b>	<b>974.571.198</b>	<b>5.103.798.458</b>	<b>14.183.750.311</b>



# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

## 11. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước (tiếp theo)

### b. Phải thu

Thuế GTGT nộp thừa tại chi nhánh	700.000.000	-	-	700.000.000
Các loại thuế khác	-	5.000.000	8.000.000	3.000.000
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
<b>Cộng</b>	<b>1.703.624.000</b>	<b>5.000.000</b>	<b>8.000.000</b>	<b>1.706.624.000</b>

## 12. Chi phí phải trả

### Ngắn hạn

	30/06/2019	01/01/2019
Chi phí thi công CSHT tại KCN Thăng Hải I (*)	13.624.193.481	13.624.193.481
Chi phí thi công CSHT tại KCN Thăng Hải II (*)	23.779.248.760	23.779.248.760
Chi phí thi công CSHT tại KCN Tân Bình I	1.992.792.339	1.992.792.339
Tiền thuê đất CCN Thăng Hải I và II phải trả	15.661.800.000	15.661.800.000
Chi phí lãi vay phải trả	11.564.730.684	7.495.447.799
Chi phí phải trả khác	1.596.484.074	1.364.157.926
<b>Cộng</b>	<b>68.219.249.338</b>	<b>63.917.640.305</b>

(\*) Là các chi phí thi công cơ sở hạ tầng, liên quan đến phần diện tích đã cho thuê tại CCN Thăng Hải I & Thăng Hải II.

## 13. Phải trả khác

### a. Ngắn hạn

	30/06/2019	01/01/2019
Tài sản thừa chờ giải quyết	151.928.883	151.928.883
Các khoản bảo hiểm	254.579.583	160.481.353
Các khoản phải trả, phải nộp khác	41.015.198.234	29.171.757.471
- Nguyễn Thị Mai	9.133.321.911	128.000.000
- Nguyễn Văn Dũng	435.000.000	435.000.000
- Công ty TNHH MTV Cát Tường	15.792.900.000	15.792.900.000
- Phải trả tiền cấp quyền khai thác KS cho cục Thuế Bình Thuận	1.312.192.000	1.312.192.000
- Thuế giá trị gia tăng phải nộp bổ sung cho nhà nước	5.102.019.861	5.102.019.861
- Các khoản phải trả khác	9.239.764.462	6.401.645.610
<b>Cộng</b>	<b>41.421.706.700</b>	<b>29.484.167.707</b>

### b. Bên liên quan

- Nguyễn Thị Mai	9.133.321.911	128.000.000
- Nguyễn Văn Dũng	435.000.000	435.000.000
<b>Cộng</b>	<b>9.568.321.911</b>	<b>563.000.000</b>

# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

c. Chi phí phải trả quá hạn chưa thanh toán	30/06/2019	01/01/2019
- Công ty TNHH MTV Cát Tường	15.792.900.000	15.792.900.000
- Phải trả tiền cấp quyền khai thác khoáng sản cho cục Thuế Bình Thuận	1.312.192.000	1.312.192.000
- Thuế giá trị gia tăng phải nộp bổ sung cho nhà nước	5.102.019.861	5.102.019.861
- Phải trả khác	3.749.606.937	3.621.606.937
<b>Cộng</b>	<b>25.956.718.798</b>	<b>25.828.718.798</b>

14. Vay và nợ thuê tài chính	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ (*)	Giá trị	Số có khả năng trả nợ (*)
<b>a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn</b>	<b>39.988.944.360</b>	<b>39.988.944.360</b>	<b>39.681.545.537</b>	<b>39.681.545.537</b>
+ Tại Công Ty Cổ phần Đầu Tư Và Phát Triển Công Nghiệp Bảo Thư	8.031.936.840	8.031.936.840	8.031.936.840	8.031.936.840
(1) Ngân Hàng TMCP Sài Gòn - CN Gia Định	8.031.936.840	8.031.936.840	8.031.936.840	8.031.936.840
+ Tại Công ty TNHH MTV Chế biến cát Bình Thuận	17.730.000.000	17.730.000.000	17.730.000.000	17.730.000.000
(2) Ngân hàng Agribank-CN Bình Thuận	17.730.000.000	17.730.000.000	17.730.000.000	17.730.000.000
+ Tại Công ty TNHH MTV Vật Liệu Xây Dựng BIDICO	14.227.007.520	14.227.007.520	13.919.608.697	13.919.608.697
(3) NH TMCP Sài Gòn - CN. Gia Định	2.719.608.697	2.719.608.697	2.719.608.697	2.719.608.697
(4) NH TMCP Sài Gòn - CN. Gia Định	11.507.398.823	11.507.398.823	11.200.000.000	11.200.000.000
<b>b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn</b>	<b>26.338.541.214</b>	<b>26.338.541.214</b>	<b>29.138.541.214</b>	<b>29.138.541.214</b>
Vay ngân hàng	26.338.541.214	26.338.541.214	29.138.541.214	29.138.541.214
+ Tại Công Ty Cổ phần Đầu Tư Và Phát Triển Công Nghiệp Bảo Thư	15.094.818.688	15.094.818.688	15.094.818.688	15.094.818.688
(1) Ngân Hàng TMCP Sài Gòn - CN Gia Định	15.094.818.688	15.094.818.688	15.094.818.688	15.094.818.688
+ Tại Công ty TNHH MTV Vật Liệu Xây Dựng BIDICO	11.243.722.526	11.243.722.526	14.043.722.526	14.043.722.526
(4) NH TMCP Sài Gòn - CN. Gia Định	11.243.722.526	11.243.722.526	14.043.722.526	14.043.722.526
<b>Cộng</b>	<b>66.327.485.574</b>	<b>66.327.485.574</b>	<b>68.820.086.751</b>	<b>68.820.086.751</b>



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

(\*) Số liệu trình bày trên cơ sở cam kết trả nợ của Nhóm Công ty và thể hiện sự quyết tâm của Nhóm Công ty đối với nghĩa vụ thanh toán của mình.

**Thuyết minh chi tiết các khoản vay như sau:**

**+ Tại Công Ty Cổ phần Đầu Tư Và Phát Triển Công Nghiệp Bảo Thư**

(1) *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. 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. 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 Thắng Hải, xã Thắng 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**

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

Hợp đồng số: 1SIBICO/2018/HĐTD, ngày 03/4/2018. Tổng hạn mức vay: 20.000.000.000 đồng bằng VND. Thời hạn vay: theo từng khế ước nhận nợ (thời hạn cấp hạn mức: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng). Lãi suất: 7%/năm và lãi suất được điều chỉnh khi có thông báo của ngân hàng. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động để sản xuất kinh doanh chế biến cát trắng. Tài sản đảm bảo là quyền sử dụng của 4 thửa đất với tổng giá trị là: 22.635.286.000 VND.

**+ Tại Công ty TNHH MTV Vật Liệu Xây Dựng BIDICO**

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

Hợp đồng tín dụng số 72/HĐTDHM-SCB-CNGĐ.16 ngày 24/02/2016, hạn mức vay là 3 tỷ đồng. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động. Thời hạn vay: 12 tháng. Lãi suất vay: 9% - 9,5%/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.

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

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 Thắng Hải 1 tại tỉnh Bình Thuận giai đoạn 1. Thời hạn vay: 72 tháng. Lãi suất vay: 10,8%/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.

**c. Vay và nợ thuê tài chính**

	30/06/2019		01/01/2019	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
quá hạn chưa thanh toán				
Vay	8.627.007.520	6.018.926.262	9.719.608.697	4.178.217.976
Cộng	8.627.007.520	6.018.926.262	9.719.608.697	4.178.217.976



# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

## 15. 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 tại ngày 01/01/2018	576.800.000.000	27.453.616.477	3.511.146.882	607.764.763.359
Lợi nhuận	-	5.323.604.543	(953.720.094)	4.369.884.449
Số dư tại ngày 30/6/2018	576.800.000.000	32.777.221.020	2.557.426.788	612.134.647.808
Số dư tại ngày 01/01/2019	576.800.000.000	28.401.260.553	11.411.833.483	616.613.094.036
Lợi nhuận	-	(23.492.432.232)	(49.694.992)	(23.542.127.224)
Số dư tại ngày 30/6/2019	576.800.000.000	4.908.828.321	11.362.138.491	593.070.966.812

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

	30/06/2019	01/01/2019
Vốn góp của chủ sở hữu	576.800.000.000	576.800.000.000
Vốn góp đầu kỳ	576.800.000.000	576.800.000.000
Vốn góp cuối kỳ	576.800.000.000	576.800.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

### c. Cổ phiếu

	30/06/2019	01/01/2019
Số lượng cổ phiếu được phép 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
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

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

	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
a. Doanh thu		
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	22.121.335.364	41.665.720.023
Cộng	22.121.335.364	41.665.720.023
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
Chiết khấu thương mại	3.940.790	8.613.019
Cộng	3.940.790	8.613.019
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	22.117.394.574	41.657.107.004
Cộng	22.117.394.574	41.657.107.004



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
<b>4. Giá vốn hàng bán</b>		
Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ	14.512.725.025	31.088.551.734
<b>Cộng</b>	<b>14.512.725.025</b>	<b>31.088.551.734</b>
<b>5. Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
Lãi tiền gửi	518.905	1.022.427
Lãi chênh lệch tỷ giá	-	67.773
Lãi ứng tiền trước	-	5.328.750.000
Lãi từ việc thanh lý công ty con	-	2.783.547.553
<b>Cộng</b>	<b>518.905</b>	<b>8.113.387.753</b>
<b>6. Chi phí tài chính</b>		
Chi phí lãi vay, lãi thuê tài chính	4.993.782.042	4.788.494.171
Chi phí tài chính khác	846.001	-
<b>Cộng</b>	<b>4.994.628.043</b>	<b>4.788.494.171</b>
<b>7. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
Chi phí nhân viên quản lý	1.376.012.494	1.514.888.544
Chi phí vật liệu quản lý, CCDC	9.397.094	86.064.656
Chi phí khấu hao TSCĐ	326.716.836	354.357.144
Thuế, phí, lệ phí	28.683.500	17.180.000
Chi phí dự phòng	22.021.386.041	471.167.374
Chi phí dịch vụ mua ngoài	388.284.958	922.040.675
Chi phí bằng tiền khác	538.632.537	459.899.435
<b>Cộng</b>	<b>24.689.113.460</b>	<b>3.825.597.828</b>
<b>8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp</b>		
1. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	149.445.968
2. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-
<b>3. Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>-</b>	<b>149.445.968</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
<b>9. Lãi cơ bản &amp; lãi suy giảm trên cổ phiếu</b>		
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(23.492.432.232)	5.323.604.543
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	(23.492.432.232)	5.323.604.543
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	57.680.000	57.680.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(407)	92
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	(407)	92

(\*) Không có tác động nào làm suy giảm các cổ phiếu phổ thông vào ngày 30/6/2019

**10. 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:

**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 30 tháng 6 năm 2019 và ngày 30 tháng 6 năm 2018.

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 30 tháng 6 năm 2019 và ngày 30 tháng 6 năm 2018.

**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 c  
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**

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất là không đáng kể.

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:



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Tăng/ giảm điểm cơ bản	Ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019		
VND	+100	(661.899.916)
	-100	661.899.916
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2018		
VND	+200	(1.289.722.782)
	-200	1.289.722.782

**Rủi ro ngoại tệ**

Rủi ro ngoại tệ 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 tỷ giá ngoại tệ. Công ty chịu rủi ro do sự thay đổi của tỷ giá hối đoái liên quan trực tiếp đến các hoạt động kinh doanh của công ty bằng các đơn vị tiền tệ khác Đồng Việt Nam.

Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét tình hình thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch cho các nghiệp vụ trong tương lai bằng ngoại tệ. Công ty không sử dụng bất kỳ công cụ tài chính phái sinh để phòng ngừa rủi ro ngoại tệ của mình.

**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.

**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:

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Các khoản phải thu quá hạn  
và bị suy giảm

Ngày 30 tháng 6 năm 2019

Dưới 90 ngày

91-180 ngày

>181 ngày

**Tổng cộng giá trị ghi sổ**

Dự phòng giảm giá trị

**Giá trị thuần**

13.427.088.578

**13.427.088.578**

(7.966.760.324)

**5.460.328.254**

Ngày 31 tháng 12 năm 2018

Dưới 90 ngày

91-180 ngày

>181 ngày

**Tổng cộng giá trị ghi sổ**

Dự phòng giảm giá trị

**Giá trị thuần**

6.192.382.426

**6.192.382.426**

(3.539.880.411)

**2.652.502.015**

### 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:

Ngày 30 tháng 6 năm 2019	Dưới 1 năm	Từ 1-5 năm	Trên 5 năm	Tổng cộng
Các khoản vay và nợ	39.988.944.360	15.094.818.688	11.243.722.526	66.327.485.574
Phải trả người bán	21.708.259.694	-	-	21.708.259.694
Các khoản phải trả, phải nộp khác và chi phí phải trả	102.820.235.711	-	-	102.820.235.711
<b>Cộng</b>	<b>164.517.439.765</b>	<b>15.094.818.688</b>	<b>11.243.722.526</b>	<b>190.855.980.979</b>
Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Dưới 1 năm	Từ 1-5 năm	Trên 5 năm	Tổng cộng
Các khoản vay và nợ	39.681.545.537	9.494.818.688	19.643.722.526	68.820.086.751
Phải trả người bán	11.359.346.424	-	-	11.359.346.424
Các khoản phải trả, phải nộp khác và chi phí phải trả	93.089.397.776	-	-	93.089.397.776
<b>Cộng</b>	<b>144.130.289.737</b>	<b>9.494.818.688</b>	<b>19.643.722.526</b>	<b>173.268.830.951</b>

### 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 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.14)



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Công ty không nắm giữ bất kỳ tài sản đảm bảo nào của bên thứ ba vào 30 tháng 6 năm 2019 và ngày 31 tháng 12 năm 2018.

### 11. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính: Xem thuyết minh 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 30 tháng 6 năm 2019 và ngày 31 tháng 12 năm 2018. 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 kỳ kế toán.

## VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

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

- Giấy CNQSD đất thuộc quyền sử dụng của công ty con - Công ty TNHH Công nghiệp Gỗ Bình Thuận chưa cập nhật thông tin về việc thay đổi hình thức sở hữu vốn từ Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên thành Công ty trách nhiệm hữu hạn hai thành viên trở lên. Công ty sẽ xem xét và thực hiện các thủ tục pháp lý trong thời gian tới.

### 2. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện quan trọng nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán cần phải trình bày và thuyết minh trên Báo cáo tài chính này.

### 3. Giao dịch với các bên liên quan

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

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Phát sinh	Số dư phải thu / (phải trả)
Ông Nguyễn Văn Dũng	Chủ tịch HĐQT	Mượn tiền	-	435.000.000
Ông Võ Phú Nông	Tổng Giám đốc	Tạm ứng	2.000.000.000	67.843.112.850
Ông Mai Hồng Phúc	Giám đốc công ty con	Tạm ứng	5.500.000.000	45.000.000.000
Bà Nguyễn Thị Mai	Cổ đông	Mượn tiền	9.005.321.911	(9.133.321.911)
Công ty Cp XD Đầu tư Phát triển Bình Thuận	Công ty có liên quan	Cho mượn tiền	-	25.420.300.000

### 4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh hợp nhất theo bộ phận: Xem thuyết minh trang 40.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**5. Thông tin về hoạt động liên tục:**

- Nhóm Công ty bị lỗ trong kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019 là 23.492.432.232 VND. Ngoài ra, một số khoản phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả khác và các khoản vay và nợ phải trả đến hạn vẫn chưa được thanh toán cho đến thời điểm lập báo cáo tài chính này. Những điều kiện này cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Nhóm Công ty trong 12 tháng tới.
- Kế hoạch kinh doanh của Ban Tổng Giám đốc Công ty trong thời gian tới là tập trung vào thế mạnh của Nhóm Công ty là bất động sản công nghiệp. Nhanh chóng thực hiện quyết toán giá trị CCN Thắng Hải I và tiếp tục cho thuê các thửa đất còn lại, đẩy mạnh tiến độ xây dựng cơ bản hoàn thành và cho thuê đất tại CCN Tân Bình 1. Hoàn thiện pháp lý, đền bù giải phóng mặt bằng tại CCN Thắng Hải II, Khu đô thị Tân Bửu bằng vốn lưu động hoặc huy động vốn từ các nguồn khác và cân nhắc vay vốn ngân hàng với lãi suất ưu đãi do rủi ro cao trong đầu tư. Nhóm Công ty duy trì việc chế biến xuất khẩu cát và sản xuất gạch tuynel nhằm mang lại kết quả kỳ vọng nhằm duy trì các hoạt động kinh doanh cần thiết để đảm bảo cơ sở hoạt động liên tục của Nhóm Công ty. Ban Tổng Giám đốc Công ty tin rằng các tổ chức tín dụng cũng như các nhà cung cấp, các chủ nợ sẽ đồng ý với phương án trả nợ của Nhóm Công ty trong thời gian tới.
- Trường hợp trong 12 tháng tới Nhóm Công ty không huy động được nguồn vốn đầu tư hoặc tài trợ từ các nguồn tài chính khác nhau để thực hiện các hoạt động kinh doanh dở dang của mình thì tạm thời trong 12 tháng tới Nhóm Công ty sẽ tiếp tục việc giãn các tiến độ triển khai thực hiện dự án hoặc tìm kiếm các đối tác để chuyển nhượng lại các hoạt động phù hợp.
- Đến ngày 30 tháng 6 năm 2019, Công ty chưa thanh toán tiền nợ thuế, tiền phạt và tiền chậm nộp thuế nên vẫn đang bị áp dụng cưỡng chế bằng biện pháp Thông báo hóa đơn không còn giá trị sử dụng theo quyết định số 1735/QĐ-09/QLN ngày 18 tháng 10 năm 2018.

**NGƯỜI LẬP BIỂU / KẾ TOÁN TRƯỞNG**



**MAI THỊ KIM PHƯỢNG**

Bình Thuận, ngày 29 tháng 8 năm 2019

**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
CÔNG TY  
CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ  
PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP  
**BẢO THƯ**  
T. L. A. GI. T. BÌNH THUẬN



**VÕ PHÚ NÔNG**



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

Mẫu số B 09 - DN/HN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

5. Nợ xấu	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	73.997.338.625	47.403.202.863	8.334.080.736	3.761.331.015
Trung Tâm Quy Hoạch & Đầu Tư Tài Nguyên Nước	1.265.000.000	863.829.000	1.265.000.000	863.829.000
Công ty CP TV Tài Nguyên Và Môi Trường Việt Nam	200.000.000	-	200.000.000	-
Trung tâm Quy Hoạch Và Đầu tư Tài Nguyên Nước	463.829.000	-	463.829.000	-
Doanh nghiệp tư nhân Hạ Tiến	3.520.400.000	2.288.260.000	3.520.400.000	2.534.688.000
Công ty TNHH Thương mại SMS	6.380.000.000	3.190.000.000		
Công ty TNHH MTV Cát Tường	49.000.000.800	34.300.000.560		
Các đối tượng khác	13.168.108.825	6.761.113.303	2.884.851.736	362.814.015

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**V.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 kỳ	34.094.498.925	49.042.854.340	3.994.009.999	102.940.909	3.267.200.068	90.501.504.241
Số dư cuối kỳ	34.094.498.925	49.042.854.340	3.994.009.999	102.940.909	3.267.200.068	90.501.504.241
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	5.592.364.216	6.955.813.732	1.960.060.627	102.940.909	693.096.745	15.304.276.229
Khấu hao trong kỳ	979.013.093	1.440.011.741	287.924.512	-	115.922.934	2.822.872.280
Số dư cuối kỳ	6.571.377.309	8.395.825.473	2.247.985.139	102.940.909	809.019.679	18.127.148.509
Giá trị còn lại						
Số dư đầu kỳ	28.502.134.709	42.087.040.608	2.033.949.372	-	2.574.103.323	75.197.228.012
Số dư cuối kỳ	27.523.121.616	40.647.028.867	1.746.024.860	-	2.458.180.389	72.374.355.732

\* Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 51.691.219.311 VND.

\* Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 1.711.799.489 VND.

\* Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ chờ thanh lý: Không có.

\* Các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: Không có.

\* Các thay đổi khác về tài sản cố định hữu hình: Không có.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**VI.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	
	30/06/2019		31/12/2018		30/06/2019	31/12/2018
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng		
<b>Tài sản tài chính</b>						
- Phải thu khách hàng	34.638.750.816	(4.984.983.330)	45.531.918.385	(1.548.555.330)	29.653.767.486	43.983.363.055
- Phải thu khác	33.546.871.224	(2.855.006.994)	49.853.832.181	(1.991.325.081)	30.691.864.230	47.862.507.100
- Tiền và các khoản tương đương tiền	137.493.952	-	2.117.260.770	-	137.493.952	2.117.260.770
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>68.323.115.992</b>	<b>(7.839.990.324)</b>	<b>97.503.011.336</b>	<b>(3.539.880.411)</b>	<b>60.483.125.668</b>	<b>93.963.130.925</b>
<b>Nợ phải trả tài chính</b>						
- Vay và nợ	66.327.485.574	-	68.820.086.751	-	66.327.485.574	68.820.086.751
- Phải trả người bán	21.708.259.694	-	11.359.346.424	-	21.708.259.694	11.359.346.424
- Các khoản phải trả, phải nộp và chi phí khác	102.820.235.711	-	93.089.397.776	-	102.820.235.711	93.089.397.776
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>190.855.980.979</b>	<b>-</b>	<b>173.268.830.951</b>	<b>-</b>	<b>190.855.980.979</b>	<b>173.268.830.951</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**VII.4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận**

Nhằm phục vụ công tác quản lý, Công ty có quy mô trên nhiều tỉnh thành nên trình bày báo cáo bộ phận chính yếu theo khu vực địa lý.

**Báo cáo bộ phận chính yếu: theo khu vực địa lý**

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2019, Công ty báo cáo hoạt động 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
<b>1. Doanh thu thuần</b>	22.117.394.574	-	-	22.117.394.574	-	22.117.394.574
- Doanh thu thuần từ bán hàng bán ra bên ngoài	22.117.394.574	-	-	22.117.394.574	-	22.117.394.574
- Doanh thu thuần từ bán hàng bán cho bộ phận khác	-	-	-	-	-	-
<b>2. Chi phí</b>	63.012.599.607	3.924.000	132.409.083	63.148.932.690	(18.751.140.014)	44.397.792.676
- Giá vốn	14.512.725.025	-	-	14.512.725.025	-	14.512.725.025
- Chi phí hoạt động	24.754.106.525	3.924.000	132.409.083	24.890.439.608	-	24.890.439.608
- Chi phí tài chính	23.745.768.057	-	-	23.745.768.057	(18.751.140.014)	4.994.628.043
<b>Thu nhập tài chính</b>	475.229	1.161	42.515	518.905	-	518.905
<b>Lợi nhuận khác</b>	(1.261.398.027)	(1.000.000)	150.000	(1.262.248.027)	-	(1.262.248.027)
<b>3. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	(42.156.127.831)	(4.922.839)	(132.216.568)	(42.293.267.238)	18.751.140.014	(23.542.127.224)
<b>4. Tài sản bộ phận</b>	1.170.917.067.289	3.800.198.749	115.328.975.176	1.290.046.241.214	(483.404.366.452)	806.641.874.762
<b>5. Nợ phải trả bộ phận</b>	352.411.791.341	15.738.100	4.609.645.009	357.037.174.450	(143.466.266.500)	213.570.907.950