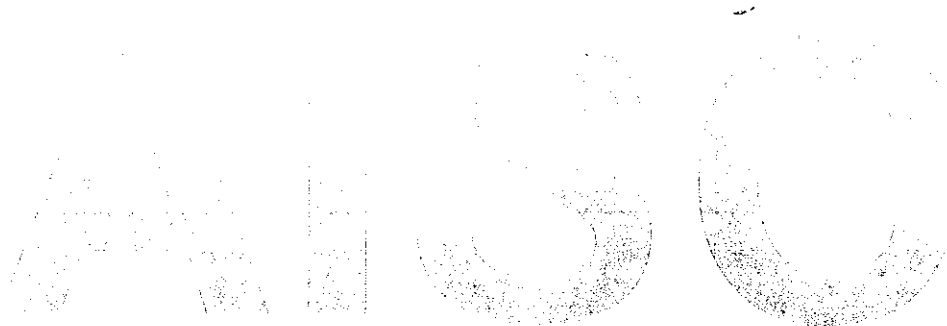


CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN & DỊCH VỤ TIN HỌC TP.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

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

**CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH
GIAO THÔNG BẾN TRE**



ACCOMPANY WITH BUSINESS

MỤC LỤC

----- oOo -----

	Trang
1. BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	01-03
2. BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	04-05
3. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	06-09
4. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	10
5. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	11-12
6. BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	13-37

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

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

3. Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng (tiếp theo)

Ban Kiểm soát

Ông	ĐỖ VĂN VƯỢNG	Trưởng ban
Bà	PHẠM THỊ NGỌC HIỀN	Thành viên
Bà	PHẠM THỊ ĐẬM	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Ông	ĐINH NGỌC VƯỢNG	Tổng Giám Đốc
Ông	QUÁCH THANH THÔNG	Phó Tổng Giám đốc
Ông	DƯƠNG VĂN PHÊ	Phó Tổng Giám đốc
Bà	PHAN Ý NHI	Kế toán trưởng

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

Ông	ĐINH NGỌC VƯỢNG	Chủ tịch HĐQT kiêm Tổng Giám Đốc
-----	-----------------	----------------------------------

4. Các thông tin khác

Tại ngày 01/9/2017, Công ty thông báo về việc tạm ngưng hoạt động từ ngày 01 tháng 10 năm 2017 đến ngày 30 tháng 9 năm 2018 vì nguồn tài chính gặp khó khăn, tạm thời chưa có khả năng đáp ứng cho nhu cầu sản xuất, thi công các công trình.

5. Kiểm toán độc lập

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

6. Cam kết của Ban Tổng Giám đốc

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

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

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán thích hợp đã được thiết lập và duy trì để thể hiện tình hình tài chính của Công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và làm cơ sở để soạn lập các báo cáo tài chính phù hợp với chế độ kế toán được nêu ở Thuyết minh cho các Báo cáo tài chính. 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.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

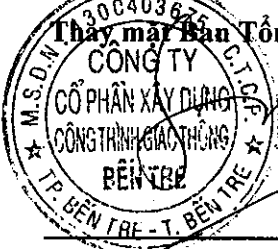
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

7. Xác nhận

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

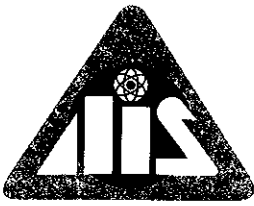
Báo cáo tài chính của Công ty được lập phù hợp với chuẩn mực và hệ thống kế toán Việt Nam.

Bến Tre, ngày 30 tháng 3 năm 2018



ĐINH NGỌC VƯỢNG

Tổng Giám đốc



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ DỊCH VỤ TIN HỌC TP.HCM
Auditing And Informatic Services Company Limited

Office: 389A Điện Biên Phủ, Phường 4, Quận 3, TP.Hồ Chí Minh
Tel: (84.28) 3832 9129 (10 Lines) Fax: (84.28) 3834 2957
Email: info@aisc.com.vn Website: www.aisc.com.vn



Số: B011825-R/AISC-DN5

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi :

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG BẾN TRE

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Xây Dựng Công Trình Giao Thông Bến Tre (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 30 tháng 3 năm 2018, từ trang 06 đến trang 37, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

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

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

Cơ sở của việc từ chối đưa ra ý kiến

Tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2017:

- Do hạn chế từ phía Công ty, Chúng tôi không thể tham gia chứng kiến kiểm kê hàng tồn kho tại thời điểm cuối năm, bằng các thủ tục kiểm toán thay thế, chúng tôi cũng không thể đưa ra ý kiến về giá trị hàng tồn kho được ghi nhận trên "Bảng cân đối kế toán Mã số - 141" có giá trị 152.887.440.934 VND (chiếm tỷ lệ 71,76%/tổng tài sản).

- Ngoài ra, cho đến thời điểm phát hành báo cáo này, Chúng tôi vẫn chưa nhận được các xác nhận liên quan đến Khoản công nợ người mua trả tiền trước ngắn hạn được ghi nhận trên "Bảng cân đối kế toán Mã số - 312" có giá trị 107.419.434.324 VND (chiếm 50,42%/tổng tài sản) cũng như nguồn tài chính có thể có được để thanh toán khoản công nợ này tới hạn vì hiện tại Công ty cũng đang nợ lương người lao động từ các năm trước đến hiện tại với số tiền 1.194.576.771 VND.

Branch in Hà Nội : 6 Floor, 36 Hoa Binh 4 St., Minh Khai Ward, Hai Ba Trung Dist., Hà Nội

Tel: (84.24) 3782 0045 / 46 Fax: (84.24) 3782 0048 Email: hanoi@aisc.com.vn

Branch in Đà Nẵng : 350 Hải Phòng St., Thanh Khê Dist., Đà Nẵng City

Tel: (84.236) 3715 619

Fax: (84.236) 3715 620 Email: danang@aisc.com.vn

Representative in Cần Thơ : 243/1A, 30/4 St., Ninh Kiều Dist., Cần Thơ City

Tel: (84.292) 3813 004

Fax: (84.292) 3828 765

Representative in Hải Phòng : 18 Hoàng Văn Thụ St., Hồng Bàng Dist., Hải Phòng

Tel: (84.225) 356 9577

Fax: (84.225) 3569 576

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (tiếp theo)

Cơ sở của việc từ chối đưa ra ý kiến (tiếp theo)

Nguồn vốn chủ sở hữu của Công ty trên "Bảng cân đối kế toán - Mã số 400" bị âm 74.799.256.738 VND và nợ ngắn hạn đã vượt quá tài sản ngắn hạn với số tiền là 80.858.359.456 VND. Công ty phát sinh lỗ trong năm 2017 và lỗ lũy kế đến ngày 31 tháng 12 năm 2017 lần lượt là 37.035.747.617 VND và 91.779.091.680 VND. Đồng thời, dòng tiền lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh của Công ty trong năm 2017 bị âm 6.146.958.091 VND. Các điều kiện này dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty trong tương lai gần. Với báo cáo tài chính đính kèm, Ban lãnh đạo Công ty không đưa ra được các bằng chứng về chiến lược phát triển kinh doanh cũng như nhận sự hỗ trợ nguồn tài chính trong thời gian sắp tới để giải quyết được khả năng mất thanh khoản của Công ty trong hiện tại.

Từ chối đưa ra ý kiến

Do tầm quan trọng của vấn đề nêu tại đoạn "Cơ sở của việc từ chối đưa ra ý kiến", chúng tôi không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp để làm cơ sở đưa ra ý kiến kiểm toán. Do đó, chúng tôi không thể đưa ra ý kiến kiểm toán về báo cáo tài chính *đính kèm*.

Tp. HCM, ngày 30 tháng 3 năm 2018

KT. TỔNG GIÁM ĐỐC



TRƯƠNG ĐIỀU THÚY

*Số Giấy CNĐKHNKT: 0212-2018-005-1
Bộ Tài Chính Việt Nam cấp*

KIỂM TOÁN VIÊN

LÊ HÙNG DŨNG

*Số Giấy CNĐKHNKT: 3174-2015-005-1
Bộ Tài Chính Việt Nam cấp*

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: *Động Việt Nam*

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		206.406.060.198	219.944.627.517
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		11.069.880	27.836.095
1. Tiền	111	V.1	11.069.880	27.836.095
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		58.254.323.852	77.382.993.687
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	28.755.414.197	39.774.673.797
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	19.235.789.117	19.245.789.117
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.5	41.470.699.325	41.457.894.644
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.3,5	(31.207.578.787)	(23.095.363.871)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.7	147.618.153.190	142.530.797.735
1. Hàng tồn kho	141		152.887.440.934	147.800.085.479
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(5.269.287.744)	(5.269.287.744)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		522.513.276	3.000.000
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		522.513.276	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	3.000.000
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		6.662.710.861	32.921.218.440
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
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		-	-
II. Tài sản cố định	220		2.822.453.603	10.838.092.666
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	2.822.453.603	2.806.163.248
- Nguyên giá	222		15.214.168.378	16.195.162.126
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(12.391.714.775)	(13.388.998.878)
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	V.9	-	8.031.929.418
- Nguyên giá	228		357.090.538	9.191.384.272
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(357.090.538)	(1.159.454.854)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		779.698.567	779.698.567
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.10	779.698.567	779.698.567
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2	3.052.585.261	21.285.797.448
1. Đầu tư vào công ty con	251		6.000.000.000	21.285.797.448
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		(2.947.414.739)	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		7.973.430	17.629.759
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		7.973.430	17.629.759
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		213.068.771.059	252.865.845.957

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		287.868.027.797	290.629.355.078
I. Nợ ngắn hạn	310		287.466.708.735	290.228.036.016
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.11	56.123.562.912	50.638.703.712
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	107.419.543.324	107.359.242.824
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	4.249.016.199	4.344.016.199
4. Phải trả người lao động	314		1.194.576.771	1.118.494.261
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	22.750.094.203	17.549.752.724
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.15	16.229.024.490	15.787.762.425
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16	80.241.096.338	94.170.269.373
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		(740.205.502)	(740.205.502)
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		401.319.062	401.319.062
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		401.319.062	401.319.062
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
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

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

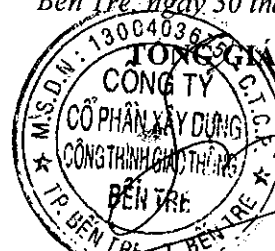
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		(74.799.256.738)	(37.763.509.121)
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.17	(74.799.256.738)	(37.763.509.121)
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		16.564.700.000	16.564.700.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		16.564.700.000	16.564.700.000
- 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		415.134.942	415.134.942
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		(91.779.091.680)	(54.743.344.063)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(54.743.344.063)	(5.575.246.067)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(37.035.747.617)	(49.168.097.996)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		213.068.771.059	252.865.845.957

KẾ TOÁN TRƯỞNG KIỂM NGƯỜI LẬP BIỂU



PHAN Ý NHI

Bến Tre, ngày 30 tháng 3 năm 2018



ĐINH NGỌC VƯỢNG

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

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

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

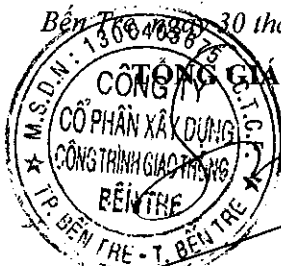
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2017	Năm 2016
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	-	9.118.324.546
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.2	-	9.118.324.546
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	-	21.881.020.952
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		-	(12.762.696.406)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	427.776	3.545.943
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	14.449.389.623	12.401.950.697
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		7.848.511.457	12.401.950.697
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	9.739.108.260	24.068.185.996
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		(24.188.070.107)	(49.229.287.156)
11. Thu nhập khác	31	VI.7	40.546.000	71.407.558
12. Chi phí khác	32	VI.8	12.888.223.510	10.218.398
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(12.847.677.510)	61.189.160
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(37.035.747.617)	(49.168.097.996)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(37.035.747.617)	(49.168.097.996)

KẾ TOÁN TRƯỞNG KIỂM NGƯỜI LẬP BIỂU



PHAN Ý NHI

Bến Tre, ngày 30 tháng 3 năm 2018



ĐINH NGỌC VƯỢNG

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

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

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2017	Năm 2016
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(37.035.747.617)	(49.168.097.996)
2. Điều chỉnh cho các khoản :				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		629.985.474	1.028.525.795
- Các khoản dự phòng	03		11.059.629.655	26.886.380.200
- 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		16.541.259.161	(3.545.943)
- Chi phí lãi vay	06		7.848.511.457	12.401.950.697
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(956.361.870)	(8.854.787.247)
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09		10.496.941.643	(4.556.465.085)
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10		(5.087.355.455)	13.755.814.919
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(7.961.668.760)	(10.040.472.627)
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12		9.656.329	34.946.632
- Tăng (-), giảm (+) chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(2.648.169.978)	(841.107.531)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	-
- 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		(6.146.958.091)	(10.502.070.939)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		6.129.764.100	-
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		-	-
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		427.776	3.545.943
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		6.130.191.876	3.545.943

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

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

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

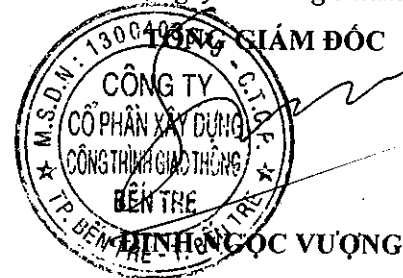
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2017	Năm 2016
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	18.460.000.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-	(8.000.000.000)
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		-	10.460.000.000
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+ 30 + 40)	50		(16.766.215)	(38.524.996)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		27.836.095	66.361.091
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50+60+61)	70	V.1	11.069.880	27.836.095

KẾ TOÁN TRƯỞNG KIỂM NGƯỜI LẬP BIỂU



PHAN Ý NHI

Bến Tre, ngày 30 tháng 3 năm 2018



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Đơn vị tính: *Động Việt Nam*

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Thành lập:

Công ty Cổ phần Xây Dựng Công Trình Giao Thông Bến Tre (gọi tắt là "Công ty") được thành lập và hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5503000033, đăng ký lần đầu ngày 20 tháng 12 năm 2005 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Tỉnh Bến Tre cấp. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 9, ngày 13 tháng 06 năm 2014 về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật.

Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần.

Tên tiếng Anh: BENTRE TRANSPORTATION WORKS CONSTRUCTION JOINT STOCK COMPANY.

Mã chứng khoán: TBT.

Trụ sở chính: Số 694C, Đường Tỉnh 885, Ấp Phú Hào, Xã Phú Hưng, TP. Bến Tre, Tỉnh Bến Tre, Việt Nam.

2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất, kinh doanh thương mại...

3. Ngành nghề kinh doanh

- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Chuẩn bị mặt bằng;
- Khai thác cát;
- Gia công, đóng tàu và cầu kiện nổi. Đóng tàu và cầu kiện nổi (không thiết kế tàu và cầu kiện nổi);
- Sửa chữa và bảo dưỡng phương tiện vận tải (trừ ô tô, mô tô, xe máy và xe có động cơ khác);
- Bán buôn hàng trang trí nội thất;
- Bán buôn tàu và cầu kiện nổi;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác;
- Hoàn thiện công trình xây dựng.

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

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

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính: Không có.

6. Tổng số nhân viên đến ngày 31 tháng 12 năm 2017: 8 nhân viên. (Ngày 31 tháng 12 năm 2016: 6 nhân viên).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

7. Cấu trúc doanh nghiệp**7.1. Danh sách các công ty con**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Công ty có hai (02) công ty con sở hữu trực tiếp như sau:

<i>Tên Công ty và địa chỉ</i>	<i>Hoạt động chính</i>	<i>Tỷ lệ vốn góp</i>	<i>Tỷ lệ sở hữu</i>	<i>Tỷ lệ quyền biểu quyết</i>
Công ty TNHH MTV Sản Xuất - Xây Dựng Cầu Đường Bến Tre	Cho thuê xe ben, xây dựng công trình đường sắt và đường bộ.	100%	100%	100%
Địa chỉ: Thửa đất số 38, tờ bản đồ số 57, ấp Phú Hào, xã Phú Hưng, TP. Bến Tre, tỉnh Bến Tre.				
Công ty TNHH MTV Đóng Tàu và Sản Xuất - Gia Công Cơ Khí Bến Tre	Gia công, đóng tàu và cấu kiện nổi	100%	100%	100%
Địa chỉ: Ấp Phú Hào, Xã Phú Hưng, TP. Bến Tre, Tỉnh Bến Tre.				

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

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

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**1. Niên độ kế toán**

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

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.

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 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 đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả kinh doanh 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 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".

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Cơ sở lập báo cáo tài chính**

Đánh giá của Ban Tổng Giám đốc Công ty về khả năng hoạt động liên tục của Công ty trong 12 tháng tới kể từ ngày 31 tháng 12 năm 2017 như sau:

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, nguồn vốn chủ sở hữu của Công ty trên Bảng cân đối kế toán (mã số 400) bị âm 74.799.256.738 VND và nợ ngắn hạn đã vượt quá tài sản ngắn hạn với số tiền là 80.858.359.456 VND. Công ty phát sinh lỗ trong năm 2017 và lỗ lũy kế đến ngày 31 tháng 12 năm 2017 lần lượt là 37.035.747.617 VND và 91.779.091.680 VND. Đồng thời, dòng tiền lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh của Công ty trong năm 2017 bị âm 6.146.958.091 VND. Điều trên gây nên quan ngại về khả năng tạo tiền của Công ty để thanh toán cho các khoản công nợ đến hạn thanh toán.

Khả năng thanh toán của Công ty trong vòng 12 tháng tới hoàn toàn phụ thuộc vào việc Công ty có thể thu hồi được các khoản công nợ, thu hồi các khoản đầu tư hoặc có thể chuyển nhượng được các công trình/hạng mục công trình/dự án dở dang cũng như các khả năng các tổ chức kinh tế, tổ chức tín dụng tiếp tục cấp tín dụng, và khả năng huy động vốn của các nhà đầu tư. Các báo cáo tài chính kèm theo báo cáo này không bao gồm những điều chỉnh có thể có phát sinh từ sự kiện nêu trên. Kế hoạch của Ban Tổng Giám đốc Công ty liên quan đến vấn đề này được trình bày dưới đây:

- Trường hợp trong 12 tháng tới Công ty không huy động được nguồn vốn đầu tư hoặc tài trợ từ các nguồn tài chính khác nhau để thực hiện các công trình/hạng mục công trình/dự án dở dang thì tạm thời trong 12 tháng tới Công ty sẽ thực hiện việc giãn các tiến độ triển khai các dự án trên hoặc tìm kiếm các đối tác để chuyển nhượng lại các dự án phù hợp;
- Các khoản nợ ngắn hạn (mã số 310 trên Cân đối kế toán) tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 bao gồm số dư khoản ứng trước của khách hàng là 107.419.543.324 VND (chủ yếu là khoản ứng trước của Ban Quản Lý Điều Hành Dự Án Chuyên Ngành Giao Thông Vận Tải của tỉnh Bến Tre là 88.699.718.419 VND) và khoản vay ngắn hạn của các ngân hàng là 66.441.096.338 VND, vay ngắn hạn cá nhân ông Nguyễn Văn Thiện là 13.800.000.000 VND. Ban Tổng Giám đốc Công ty tin tưởng rằng sẽ nhận được sự hỗ trợ của các khách hàng và các ngân hàng, cá nhân bằng việc gia hạn thời gian hoàn thành các công trình và gia hạn các khoản nợ vay;
- Công ty đã đưa ra chủ trương, kế hoạch và thực hiện các biện pháp cắt giảm, tiết kiệm chi phí quản lý, chi phí hoạt động trong 12 tháng tới;
- Ngoài ra, Công ty cũng đang tìm kiếm các nguồn tài chính cần thiết để có thể tự trang trải được các khoản nợ khi đáo hạn.

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

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

Các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư vào công ty con

Khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận khi Công ty nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết và có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động, nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của công ty đó. Khi Công ty không còn nắm giữ quyền kiểm soát công ty con thì ghi giảm khoản đầu tư vào công ty con.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính (tiếp theo)

Các khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó không được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của các nhà đầu tư trong tài sản thuần của bên nhận đầu tư. Giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con được trích lập khi doanh nghiệp nhận vốn góp đầu tư bị lỗ dẫn đến Công ty có khả năng mất vốn hoặc khi giá trị các khoản đầu tư vào công ty con bị suy giảm giá trị. Căn cứ để trích lập dự phòng tổn thất đầu tư là báo cáo tài chính của công ty được đầu tư.

4. 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 nội bộ và 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 lâm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn...

5. 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, 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.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa theo chi phí nguyên vật liệu chính và các chi phí chung có liên quan phát sinh.
- 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 thi công xây dựng công trình.

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.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):**6.1 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ) (tiếp theo)

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).

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.

6.2 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình:

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp

Mua tài sản cố định vô hình riêng biệt

Nguyên giá tài sản cố định vô hình mua riêng biệt 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. Khi quyền sử dụng đất được mua cùng với nhà cửa, vật kiến trúc trên 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 vô hình là quyền sử dụng đất

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất là số tiền trả khi nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp từ người khác, chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ..

6.3 Phương pháp khấu hao TSCĐ

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

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

<i>Nhà xưởng, vật kiến trúc</i>	5 - 50 năm
<i>Máy móc, thiết bị</i>	8 - 10 năm
<i>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</i>	5 - 7 năm
<i>Thiết bị, dụng cụ quản lý</i>	3 - 6 năm

Quyền sử dụng đất có thời hạn được khấu hao phù hợp với thời hạn trên giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

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

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

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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

8. 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 sửa chữa tàu kéo; Ponton; Xe cần trục bánh xích; Bàn gỗ và các chi phí khác.

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.

9. 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 nội bộ, 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 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 tồn thất có khả năng chắc chắn xảy ra theo nguyên tắc thận trọng.

10. Nguyên tắc ghi nhận vay

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 kế ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ.

11. 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.

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Chi phí phải trả bao gồm trích trước chi phí lãi vay, chi phí công trình 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 hợp đồng, thỏa thuận,...

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

13. 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.

14. 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 phần 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 phần 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 hợp đồng xây dựng

Doanh thu của hợp đồng xây dựng bao gồm: Doanh thu ban đầu được ghi nhận trong hợp đồng; và các khoản tăng, giảm khi thực hiện hợp đồng, các khoản tiền thưởng và các khoản thanh toán khác nếu các khoản này có khả năng làm thay đổi doanh thu, và có thể xác định được một cách đáng tin cậy. Doanh thu của hợp đồng xây dựng được xác định bằng giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Việc xác định doanh thu của hợp đồng chịu tác động của nhiều yếu tố không chắc chắn vì chúng tùy thuộc vào các sự kiện sẽ xảy ra trong tương lai. Việc ước tính thường phải được sửa đổi khi các sự kiện đó phát sinh và những yếu tố không chắc chắn được giải quyết. Vì vậy, doanh thu của hợp đồng có thể tăng hay giảm ở từng thời kỳ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu và thu nhập khác (tiếp theo)

2. Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện: khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Đối với hợp đồng xây dựng giá cố định, kết quả của hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy khi thỏa mãn đồng thời 4 điều kiện: 1. Tổng doanh thu của hợp đồng được tính toán một cách đáng tin cậy; 2. Doanh nghiệp thu được lợi ích kinh tế từ hợp đồng; 3. Chi phí để hoàn thành hợp đồng và phần công việc đã hoàn thành tại thời điểm lập báo cáo tài chính được tính toán một cách đáng tin cậy; 4. Các khoản chi phí liên quan đến hợp đồng có thể xác định được rõ ràng và tính toán một cách đáng tin cậy để tổng chi phí thực tế của hợp đồng có thể so sánh được với tổng dự toán.

Đối với hợp đồng xây dựng với chi phí phụ thêm, kết quả của hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Doanh nghiệp thu được lợi ích kinh tế từ hợp đồng; 2. Các khoản chi phí liên quan đến hợp đồng có thể xác định được rõ ràng và tính toán một cách đáng tin cậy không kể có được hoàn trả hay không.

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

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ lãi tiền gửi.

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.

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

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

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

Chi phí tài chính bao gồm: Chi phí lãi vay.

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.

17. 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 năm làm căn cứ xác định kết quả hoạt động kinh doanh sau thuế của Công ty trong năm tài chính 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 năm 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 năm 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại (tiếp theo)

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 năm 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 thu nhập doanh nghiệp hiện hành của Công ty là: 20%.

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.

Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn, 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, 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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 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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	31/12/2017	01/01/2017
Tiền	11.069.880	27.836.095
Tiền mặt	2.208.422	1.017.864
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	8.861.458	26.818.231
Cộng	11.069.880	27.836.095

2. Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư vào công ty con	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	6.000.000.000	(2.947.414.739)	21.285.797.448	-
(*) Cty TNHH MTV SX - Xây Dựng Cầu Đường Bến Tre	3.500.000.000	(2.947.414.739)	3.500.000.000	-
(**) Cty TNHH MTV Đóng Tàu và SX - Gia Công Cơ Khí Bến Tre	2.500.000.000	-	2.500.000.000	-
Cty TNHH MTV TM - SX Bê Tông Nhựa Nóng Bến Tre	-	-	11.285.797.448	-
Cty TNHH MTV Sản Xuất - XD Công Trình Bến Tre	-	-	4.000.000.000	-
Cộng	6.000.000.000	(2.947.414.739)	21.285.797.448	-

(*) - Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1300961990, đăng ký lần đầu ngày 24 tháng 07 năm 2014. Vốn điều lệ của Công ty TNHH MTV SX-XD Cầu Đường Bến Tre là 3.500.000.000 đồng. Trong đó, vốn góp của Công ty Cổ phần Xây Dựng Công Trình Giao Thông Bến Tre góp 3.500.000.000 đồng chiếm tỷ lệ 100%. Tính đến 31 tháng 12 năm 2016, Công ty đã góp 3.500.000.000 đồng, chiếm 100% trên số vốn phải góp.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

2. Các khoản đầu tư tài chính (tiếp theo)

(**) - Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1300962017, đăng ký lần đầu ngày 24 tháng 07 năm 2014. Vốn điều lệ của Công ty TNHH MTV Đóng tàu & SX-GC Cơ Khí Bến Tre là 2.500.000.000 đồng. Trong đó, vốn góp của Công ty Cổ phần Xây Dựng Công Trình Giao Thông Bến Tre góp 2.500.000.000 đồng chiếm tỷ lệ 100%. Tính đến 31 tháng 12 năm 2016, Công ty đã góp 2.500.000.000 đồng, chiếm 100% trên số vốn phải góp.

Giá trị hợp lý tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2017 của các khoản đầu tư vào các đơn vị chưa đại chúng đến thời điểm hiện tại vẫn chưa có hướng dẫn cụ thể và thống nhất về phương pháp xác định giá trị hợp lý trong kế toán của các khoản đầu tư này. Do vậy, Công ty trình bày giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào các công ty con căn cứ vào báo cáo tài chính của công ty được đầu tư.

3. Phải thu của khách hàng

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	28.755.414.197	(13.312.768.763)	39.774.673.797	(12.358.477.860)
Khách hàng trong nước	28.755.414.197	(13.312.768.763)	39.774.673.797	(12.358.477.860)
Cty TNHH MTV SX XD Cầu Đường Bến Tre	4.593.493.544	-	4.593.493.544	-
Cty TNHH MTV SX XD Công Trình Bến Tre	9.438.430.892	(4.719.215.446)	9.438.430.892	(2.831.529.268)
Cty TNHH Quốc Vương	315.162.461	(157.581.231)	19.073.384.988	(5.722.015.496)
Cty TNHH MTV TM - XD và DV Giao Long	8.471.042.202	(4.235.521.101)	607.409.675	(182.222.903)
Các đối tượng khác	5.937.285.098	(4.200.450.985)	6.061.954.698	(3.622.710.193)
Cộng	28.755.414.197	(13.312.768.763)	39.774.673.797	(12.358.477.860)
b. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan				
Cty TNHH MTV SX XD Cầu Đường Bến Tre	4.593.493.544	-	4.593.493.544	-
Cộng	4.593.493.544	-	4.593.493.544	-

4. Trả trước cho người bán

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	19.235.789.117	-	19.245.789.117	-
Nhà cung cấp trong nước	19.235.789.117	-	19.245.789.117	-
Cty TNHH MTV TM & SX BTNN Bến Tre	2.780.181.224	-	2.780.181.224	-
Cty TNHH MTV SX XD Cầu Đường Bến Tre	6.049.382.289	-	6.049.382.289	-
Cty TNHH MTV Đóng Tàu và SX Gia Công Cơ Khí Bến Tre	2.127.271.574	-	2.127.271.574	-
Cty TNHH MTV SX XD Công Trình Bến Tre	6.624.259.709	-	6.624.259.709	-
Các đối tượng khác	1.654.694.321	-	1.664.694.321	-
Cộng	19.235.789.117	-	19.245.789.117	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

4. Trả trước cho người bán (tiếp theo)**b. Trả trước cho người bán là các bên liên quan**

Cty TNHH MTV SX XD

Cầu Đường Bến Tre 6.049.382.289 - 6.049.382.289 -

Cty TNHH MTV Đóng

Tàu và SX Gia Công Cơ

Khí Bến Tre

2.127.271.574 - 2.127.271.574 -

Cộng**8.176.653.863 - 8.176.653.863 -****5. Phải thu khác**

31/12/2017

01/01/2017

a. Ngắn hạn

	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
41.470.699.325	(17.894.810.024)	41.457.894.644	(10.736.886.011)	
Cty TNHH Giao Long	8.885.091.544	(4.442.545.772)	8.885.091.544	(2.665.527.463)
XN3 - Bê tông Nhựa nóng	13.876.610.958	(6.913.397.025)	13.876.610.958	(4.162.983.287)
Cty TNHH MTV Đóng tàu và SX Gia Công Cơ Khí Bến Tre	5.494.344.678	(2.747.172.339)	5.494.344.678	(1.648.303.403)
Cty TNHH MTV XD Công Trình Bến Tre	5.387.918.184	-	5.375.113.503	-
Các đối tượng khác	5.290.504.761	(2.533.008.189)	5.290.504.761	(1.504.859.838)
Tạm ứng	2.536.229.200	(1.258.686.699)	2.536.229.200	(755.212.019)
Cộng	41.470.699.325	(17.894.810.024)	41.457.894.644	(10.736.886.011)

Cty TNHH Giao Long

8.885.091.544 (4.442.545.772) 8.885.091.544 (2.665.527.463)

XN3 - Bê tông Nhựa nóng

13.876.610.958 (6.913.397.025) 13.876.610.958 (4.162.983.287)

Cty TNHH MTV Đóng tàu và SX Gia Công Cơ Khí

Bến Tre

5.494.344.678 (2.747.172.339) 5.494.344.678 (1.648.303.403)

Cty TNHH MTV XD Công

Trình Bến Tre

5.387.918.184 - 5.375.113.503 -

Các đối tượng khác

5.290.504.761 (2.533.008.189) 5.290.504.761 (1.504.859.838)

Tạm ứng

2.536.229.200 (1.258.686.699) 2.536.229.200 (755.212.019)

Cộng**41.470.699.325 (17.894.810.024) 41.457.894.644 (10.736.886.011)****b. Phải thu khác là các bên liên quan**

Cty TNHH MTV Đóng tàu

và SX Gia Công Cơ Khí

Bến Tre

5.494.344.678 (2.747.172.339) 5.494.344.678 (1.648.303.403)

Cộng**5.494.344.678 (2.747.172.339) 5.494.344.678 (1.648.303.403)****6. Nợ xấu (xem trang 36)****7. Hàng tồn kho**

31/12/2017

01/01/2017

	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	667.090.327	-	667.090.327	-
Công cụ, dụng cụ	38.670.804	-	38.670.804	-
Thành phẩm	277.558.698	-	277.558.698	-
Chi phí SX, KD dở dang (*)	151.904.121.105	(5.269.287.744)	146.816.765.650	(5.269.287.744)
+ C/trình ĐT 883 (đoạn Km4+500-8+000)	10.870.122.179	-	10.870.122.179	-
+ C/trình Cầu Cái Cối 2 và phần đường còn lại	12.725.020.506	-	12.725.020.506	-
+ C/trình Đường Cồn Rừng - Gôi 4	20.344.981.113	-	20.281.201.113	-
+ C/trình đường từ cảng Giao Long - đường NT Định	53.122.277.161	-	48.098.701.706	-
+ Các công trình khác	54.841.720.146	(5.269.287.744)	54.841.720.146	(5.269.287.744)
Cộng	152.887.440.934	(5.269.287.744)	147.800.085.479	(5.269.287.744)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

7. Hàng tồn kho (tiếp theo)

(*) Giá trị công trình đã hoàn thành và không phải trích lập dự phòng là: 131.110.217.208 VND.

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

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

Giá trị hàng tồn kho không luân chuyển tại thời điểm cuối năm nhưng không bị kém, mất phẩm chất: 983.319.829 VND.

- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

Ban Tổng Giám đốc Công ty xác định giá gốc chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang của một số công trình/hạng mục công trình/dự án ghi trên sổ kế toán cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

8. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	5.209.838.683	6.247.038.012	4.738.285.431	16.195.162.126
Thu hồi tài sản đầu tư vào công ty con	-	11.632.334.021	-	11.632.334.021
Thanh lý, nhượng bán	-	(11.924.960.269)	(688.367.500)	(12.613.327.769)
Số dư cuối năm	5.209.838.683	5.954.411.764	4.049.917.931	15.214.168.378
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	4.025.509.458	5.035.426.081	4.328.063.339	13.388.998.878
Khấu hao trong năm	280.758.078	205.500.662	58.507.926	544.766.666
Thanh lý, nhượng bán	-	(853.683.269)	(688.367.500)	(1.542.050.769)
Số dư cuối năm	4.306.267.536	4.387.243.474	3.698.203.765	12.391.714.775
Giá trị còn lại				
Số dư đầu năm	1.184.329.225	1.211.611.931	410.222.092	2.806.163.248
Số dư cuối năm	903.571.147	1.567.168.290	351.714.166	2.822.453.603

* Giá trị còn lại của TSCĐHH đã dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản vay: 874.975.685 VND.

* Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 9.791.343.664 VND.

* Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối năm 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.

9. Tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Giấy phép khai thác	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	8.834.293.734	357.090.538	9.191.384.272
Thanh lý, nhượng bán	(8.834.293.734)	-	(8.834.293.734)
Số dư cuối năm	-	357.090.538	357.090.538

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

9. Tài sản cố định vô hình (tiếp theo)**Giá trị hao mòn lũy kế**

Số dư đầu năm	802.364.316	357.090.538	1.159.454.854
<i>Khấu hao trong năm</i>	85.218.808	-	85.218.808
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>	(887.583.124)	-	(887.583.124)
Số dư cuối năm	-	357.090.538	357.090.538
Giá trị còn lại			
Số dư đầu năm	8.031.929.418	-	8.031.929.418
Số dư cuối năm	-	-	-

* Giá trị còn lại của TSCĐVH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: Không có.

* Nguyên giá tài sản cố định vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 357.090.538 VND.

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

10. Tài sản dở dang dài hạn

Chi phí xây dựng các công trình

Cộng

31/12/2017 01/01/2017

779.698.567 779.698.567

779.698.567 779.698.567

11. Phải trả người bán

31/12/2017

01/01/2017

Giá trị

Số có khả năng
trả nợ

Giá trị

Số có khả năng trả
nợ**a. Ngắn hạn**

56.123.562.912

-

50.638.703.712

50.638.703.712

Nhà cung cấp trong nước

56.123.562.912

-

50.638.703.712

50.638.703.712

NH TMCP Đông Á

8.240.154.281

-

8.240.154.281

8.240.154.281

Cty CP Xây Dựng Giao

Thông Tiền Giang

7.184.159.286

-

7.184.159.286

7.184.159.286

Cty CP XD Công trình

Giao thông 674

5.914.552.000

-

388.619.000

388.619.000

Nhà cung cấp khác

34.784.697.345

-

34.825.771.145

34.825.771.145

Cộng

56.123.562.912

-

50.638.703.712

50.638.703.712

b. Số nợ quá hạn chưa thanh toán

Cty CP Đầu Tư Xây Dựng

BMT

2.063.023.211

-

2.063.023.211

2.063.023.211

Cty TNHH TM-DV Vạn

Phúc

2.079.866.911

-

2.079.866.911

2.079.866.911

Ngân Hàng Đông Á

8.240.154.281

-

8.240.154.281

8.240.154.281

CN Nhựa Đường Cần Thơ

2.298.508.500

-

2.298.508.500

2.298.508.500

Cty TNHH thương mại

Sông Tiền Bến Tre

1.060.394.653

-

1.070.394.653

1.070.394.653

Nhà cung cấp khác

34.467.063.356

-

6.102.195.217

6.102.195.217

Cộng

50.209.010.912

-

21.854.142.773

21.854.142.773

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

11. Phải trả người bán (tiếp theo)**c. Phải trả người bán là các bên liên quan**

Cty TNHH MTV SX XD Cầu đường Bến Tre	2.702.515.426	-	2.702.515.426	2.702.515.426
Cty TNHH MTV Đóng tàu và SX Gia Công Cơ Khí Bến Tre	3.019.325.152	-	3.019.325.152	3.019.325.152
Cộng	5.721.840.578	-	5.721.840.578	5.721.840.578

12. Người mua trả tiền trước

31/12/2017 01/01/2017

Ngắn hạn	107.419.543.324	107.359.242.824
Khách hàng trong nước	107.419.543.324	107.359.242.824
BQL Điều hành Dự Án Chuyên Ngành GTVT	88.699.718.419	88.699.718.419
Các đối tượng khác	18.719.824.905	18.659.524.405
Cộng	107.419.543.324	107.359.242.824

13. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	01/01/2017	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	31/12/2017
Phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	3.821.166.895	-	-	3.821.166.895
Thuế thu nhập doanh nghiệp	274.625.865	-	-	274.625.865
Thuế thu nhập cá nhân	129.555.310	-	-	129.555.310
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	118.668.129	-	95.000.000	23.668.129
Cộng	4.344.016.199	-	95.000.000	4.249.016.199

14. Chi phí phải trả

31/12/2017 01/01/2017

a. Ngắn hạn	22.750.094.203	17.549.752.724
Trích trước chi phí các công trình xây dựng	2.150.000.000	2.150.000.000
Trích trước chi phí lãi vay (*)	20.600.094.203	15.399.752.724
Cộng	22.750.094.203	17.549.752.724

(*) Khoản trích trước chi phí lãi vay được ước tính dựa trên số dư bình quân khoản nợ vay theo lãi suất quy định trong các hợp đồng tín dụng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

15. Phải trả khác			31/12/2017	01/01/2017
a. Ngắn hạn				
Các khoản bảo hiểm			1.800.786.405	2.092.202.076
Phải trả về cổ phần hoá			292.005	292.005
Công ty TNHH MTV Sản xuất - Xây dựng Cầu Đường Bến Tre			2.167.312.694	2.167.312.694
Lê Ngô Xâm			1.900.000.000	1.900.000.000
Ngô Chung Khánh			2.500.000.000	2.500.000.000
Các khoản tiền mượn của các cá nhân khác			2.133.995.000	2.318.745.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác			5.726.638.386	4.809.210.650
Cộng			16.229.024.490	15.787.762.425
b. Dài hạn				
Công ty TNHH Sản xuất Cơ khí - Điện - XD - TM Quang Lộc			401.319.062	401.319.062
Cộng			401.319.062	401.319.062
c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
Các khoản bảo hiểm			1.800.786.405	2.092.202.076
Các khoản tiền mượn của các cá nhân			6.533.995.000	6.718.745.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác			7.893.951.080	6.976.523.344
Cộng			16.228.732.485	15.787.470.420
d. Phải trả khác là các bên liên quan				
Công ty TNHH MTV Sản xuất - Xây dựng Cầu Đường Bến Tre			2.167.312.694	2.167.312.694
Công ty TNHH MTV Đóng tàu và SX Gia công Cơ khí Bến Tre			254.500.000	254.500.000
Ông Đinh Ngọc Vượng			1.335.550.000	1.164.300.000
Cộng			3.757.362.694	3.586.112.694
16. Vay và nợ thuê tài chính			31/12/2017	01/01/2017
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ (*)	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	80.241.096.338	126.342.220.316	94.170.269.373	94.170.269.373
Vay ngân hàng	66.441.096.338	32.301.123.978	80.370.269.373	80.370.269.373
(1) NH TMCP Đầu Tư và PT Việt Nam - CN. Bến Tre	32.301.123.978	32.301.123.978	35.844.954.000	35.844.954.000
(2) NH TMCP Đông Á - CN. Bến Tre	34.139.972.360	34.139.972.360	44.525.315.373	44.525.315.373
Vay cá nhân	13.800.000.000	13.800.000.000	13.800.000.000	13.800.000.000
(3) Nguyễn Văn Thiện	13.800.000.000	13.800.000.000	13.800.000.000	13.800.000.000
Cộng	80.241.096.338	126.342.220.316	94.170.269.373	94.170.269.373

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

16. Vay và nợ thuê tài chính (tiếp theo)

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

(1) - Khoản vay NH TMCP Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - CN. Bến Tre gồm những hợp đồng sau:

Bao gồm 15 hợp đồng vay ngắn hạn được ký kết trong tháng 11 và tháng 12 năm 2015. Thời hạn vay tối đa: 11 tháng. Lãi suất vay: 9%/năm. Mục đích vay: Thanh toán tiền mua vật tư, nhân công, mua tài sản cố định.

(2) - Khoản vay NH TMCP Đông Á - CN. Bến Tre gồm những hợp đồng sau:

Bao gồm 37 hợp đồng vay ngắn hạn được ký kết trong năm 2013. Thời hạn vay tối đa: 11 tháng. Lãi suất vay: từ 13,75% đến 15%/năm. Mục đích vay: Thanh toán tiền mua vật tư, nhân công, mua tài sản cố định.

Bao gồm 2 hợp đồng vay dài hạn là ngắn hạn được ký kết trong tháng 11 và tháng 12 năm 2015. Tổng hạn cho vay là: 28.946.000.000 đồng. Lãi suất vay: 9%/năm. Mục đích vay: Thanh toán tiền mua vật tư, nhân công, mua tài sản cố định.

(3) - Khoản vay cá nhân Nguyễn Văn Thiện có lãi suất vay 1%/năm và biện pháp bảo đảm là tín chấp.**17. Vốn chủ sở hữu****a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu**

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	16.564.700.000	415.134.942	(5.575.246.067)	11.404.588.875
Lỗ trong năm	-	-	(49.168.097.996)	(49.168.097.996)
Số dư cuối năm trước	16.564.700.000	415.134.942	(54.743.344.063)	(37.763.509.121)
Số dư đầu năm nay	16.564.700.000	415.134.942	(54.743.344.063)	(37.763.509.121)
Lỗ trong năm	-	-	(37.035.747.617)	(37.035.747.617)
Số dư cuối năm nay	16.564.700.000	415.134.942	(91.779.091.680)	(74.799.256.738)

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**Tỷ lệ vốn góp**

31/12/2017

01/01/2017

Ông Đinh Ngọc Vượng

69,27%

11.474.500.000

11.474.500.000

Các cổ đông khác

30,73%

5.090.200.000

5.090.200.000

Cộng**100,00%****16.564.700.000****16.564.700.000****c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

Năm 2017

Năm 2016

Vốn góp của chủ sở hữu

16.564.700.000

16.564.700.000

Vốn góp đầu năm

16.564.700.000

16.564.700.000

Vốn góp cuối năm

16.564.700.000

16.564.700.000

Cổ tức, lợi nhuận đã chia

-

-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

17. Vốn chủ sở hữu (tiếp theo)

d. Cổ phiếu	31/12/2017	01/01/2017
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	1.656.470	1.656.470
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	1.656.470	1.656.470
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>1.656.470</i>	<i>1.656.470</i>
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	1.656.470
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>-</i>	<i>1.656.470</i>
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1.656.470	1.656.470
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>1.656.470</i>	<i>1.656.470</i>
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu.	10.000	10.000
e. Các quỹ của doanh nghiệp	31/12/2017	01/01/2017
Quỹ đầu tư phát triển	415.134.942	415.134.942
Cộng	415.134.942	415.134.942

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và được sử dụng vào việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của doanh nghiệp.

18. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

	31/12/2017		01/01/2017	
	Nguyên tệ	Giá trị	Nguyên tệ	Giá trị
Nợ khó đòi đã xử lý		62.028.871		62.028.871
Cộng	-	62.028.871	-	62.028.871

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Năm 2017	Năm 2016
Doanh thu		
Doanh thu hợp xây dựng	-	9.118.324.546
Cộng	-	9.118.324.546
2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	Năm 2017	Năm 2016
Doanh thu thuần xây dựng	-	9.118.324.546
Cộng	-	9.118.324.546
3. Giá vốn hàng bán	Năm 2017	Năm 2016
Giá vốn xây dựng	-	16.611.733.208
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	5.269.287.744
Cộng	-	21.881.020.952

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Năm 2017	Năm 2016
4. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi	427.776	3.545.943
Cộng	427.776	3.545.943
5. Chi phí tài chính		
Lãi tiền vay	7.848.511.457	12.401.950.697
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	3.653.463.427	-
Dự phòng tổn thất đầu tư	2.947.414.739	-
Cộng	14.449.389.623	12.401.950.697
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên	336.436.486	231.640.625
Chi phí đồ dùng văn phòng	865.300	-
Chi phí khấu hao TSCĐ	629.985.474	192.524.052
Dự phòng phải thu khó đòi	8.112.214.916	21.617.092.456
Chi phí dịch vụ mua ngoài	-	173.983.327
Chi phí bằng tiền khác	659.606.084	1.852.945.536
Cộng	9.739.108.260	24.068.185.996
7. Thu nhập khác		
Thu tiền bán phế liệu	40.546.000	-
Các khoản khác	-	71.407.558
Cộng	40.546.000	71.407.558
8. Chi phí khác		
Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	12.888.223.510	-
Các khoản khác	-	10.218.398
Cộng	12.888.223.510	10.218.398
9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố		
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	865.300	-
Chi phí nhân công	336.436.486	567.780.834
Chi phí khấu hao tài sản cố định	629.985.474	1.028.525.794
Chi phí dịch vụ mua ngoài	-	557.980.385
Chi phí khác bằng tiền	659.606.084	2.092.706.231
Cộng	1.626.893.344	4.246.993.244

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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 Tiền, phải thu khách hàng, các khoản vay và nợ phải trả khác.

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

Các phân tích độ nhạy này đã được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi và tỷ lệ tương quan giữa các công cụ tài chính có gốc ngoại tệ là không thay đổi

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

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến khoản vay và nợ, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn của Công ty.

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

Độ nhạy đối với lãi suất

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 là không đáng kể.

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 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. Các khoản phải thu quá hạn hoặc không thu hồi được đều được trích lập dự phòng.

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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

10.2 Rủi ro tín dụng (tiếp theo)

	Quá hạn và bị suy giảm
Ngày 31 tháng 12 năm 2017	
>181 ngày	5.348.639.059
Tổng cộng giá trị ghi sổ	5.348.639.059
Dự phòng giảm giá trị	(4.200.450.985)
Giá trị thuần	1.148.188.074
Ngày 31 tháng 12 năm 2016	
>181 ngày	34.450.182.214
Tổng cộng giá trị ghi sổ	34.450.182.214
Dự phòng giảm giá trị	(12.358.477.860)
Giá trị thuần	22.091.704.354

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.

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 31 tháng 12 năm 2017	<i>Dưới 1 năm</i>	<i>Từ 1-5 năm</i>	<i>Trên 5 năm</i>	<i>Tổng cộng</i>
Các khoản vay và nợ	80.241.096.338	-	-	80.241.096.338
Phải trả người bán	56.123.562.912	-	-	56.123.562.912
Các khoản phải trả, phải nộp khác và chi phí phải trả	37.178.332.288	-	-	37.178.332.288
Cộng	173.542.991.538	-	-	173.542.991.538
Ngày 31 tháng 12 năm 2016				
Các khoản vay và nợ	94.170.269.373	-	-	94.170.269.373
Phải trả người bán	50.638.703.712	-	-	50.638.703.712
Các khoản phải trả, phải nộp khác và chi phí phải trả	22.310.191.274	-	-	22.310.191.274
Cộng	167.119.164.359	-	-	167.119.164.359

Tài sản đảm bảo

Công ty đã sử dụng một phần tài sản cố định làm tài sản thế chấp cho các khoản vay từ các ngân hàng (Thuyết minh số V.16 - Vay và nợ thuê tài chính).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

11. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính (Xem trang 37)

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.

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

1. Số tiền đi vay thực thu trong năm: Không phát sinh

2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm

Năm 2017

Năm 2016

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường

-

8.000.000.000

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

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

2. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính: Không phát sinh.

3. Giao dịch với các bên liên quan và thành viên chủ chốt

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

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Phát sinh trong năm	Số dư cuối năm phải thu (phải trả)
Cty TNHH MTV Đón tàu & SX-GC Cơ Khí Bến Tre	Công ty con	Phải thu khác	-	5.494.344.678
		Trả trước tiền mua hàng	-	2.127.271.574
		Mua hàng	-	(3.019.325.152)
		Phải trả khác	-	(254.500.000)
Cty TNHH MTV SX - XD Cầu Đường Bến Tre	Công ty con	Bán hàng	-	4.593.493.544
		Trả trước tiền mua hàng	-	6.049.382.289
		Mua hàng	-	(2.702.515.426)
		Phải trả khác	-	(2.167.312.694)
Ông Đinh Ngọc Vượng	Chủ tịch công ty		171.250.000	(1.335.550.000)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

+ Thu nhập của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc		Năm 2017	Năm 2016
Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc	Lương và thưởng	-	299.409.908
Cộng		-	299.409.908

4. Thông tin về hoạt động liên tục:

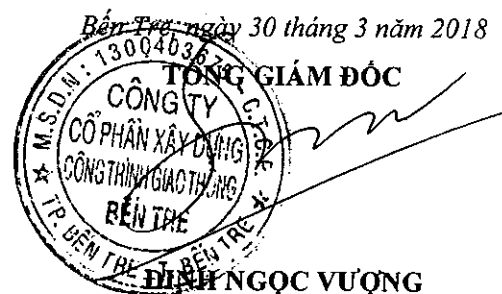
Tại ngày 01/9/2017, Công ty thông báo về việc tạm ngưng hoạt động từ ngày 01 tháng 10 năm 2017 đến ngày 30 tháng 9 năm 2018 vì nguồn tài chính gặp khó khăn, tạm thời chưa có khả năng đáp ứng cho nhu cầu sản xuất, thi công các công trình.

KÊ TOÁN TRƯỞNG KIỂM NGƯỜI LẬP BIỂU



PHAN Ý NHI

Bản Tài: ngày 30 tháng 3 năm 2018



TỔNG GIÁM ĐỐC
ĐINH NGỌC VƯƠNG

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.6. Nợ xấu	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc
	59.362.894.652	18.772.887.140		70.239.802.252
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	9.438.430.892	4.719.215.446	Khoản phải thu quá hạn 1 năm khó có khả năng thu hồi	9.438.430.892
+ Công ty TNHH MTV SX XD Công Trình Bến Tre	315.162.461	157.581.230	Khoản phải thu quá hạn 1 năm khó có khả năng thu hồi	19.073.384.988
+ Công ty TNHH Quốc Vương	8.471.042.202	4.235.521.101	Khoản phải thu quá hạn 1 năm khó có khả năng thu hồi	8.885.091.544
+ Công ty TNHH Giao Long	13.826.794.049	6.913.397.024	Khoản phải thu quá hạn 1 năm khó có khả năng thu hồi	13.876.610.958
+ Xí nghiệp 3 - Bé tổng nhựa nóng	5.494.344.678	2.747.172.339	Khoản phải thu quá hạn 1 năm khó có khả năng thu hồi	5.494.344.678
+ Công ty TNHH MTV Đong tau và SX Gia Công Cơ Khí Bến Tre	21.817.120.370	9.382.428.725	Khoản phải quá hạn khó có khả năng thu hồi	13.471.939.192
+ Các đối tượng khác				

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

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

	Giá trị ghi số			Giá trị hợp lý	
	31/12/2017	31/12/2016		31/12/2017	31/12/2016
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng	
Tài sản tài chính					
- Phải thu khách hàng	28.755.414.197	(13.312.768.763)	39.774.673.797	(12.358.477.860)	27.416.195.937
- Phải thu khác	38.934.470.125	(16.636.123.325)	38.921.665.444	(9.981.673.992)	28.939.991.452
- Tiền và các khoản tương đương tiền	11.069.880	-	27.836.095	-	27.836.095
TỔNG CỘNG	67.700.954.202	(29.948.892.088)	78.724.175.336	(22.340.151.852)	56.384.023.484
Nợ phải trả tài chính					
- Vay và nợ	80.241.096.338	-	94.170.269.373	-	94.170.269.373
- Phải trả người bán	56.123.562.912	-	50.638.703.712	-	50.638.703.712
- Phải trả khác và chi phí phải trả	22.310.191.274	-	22.310.191.274	-	22.310.191.274
TỔNG CỘNG	158.674.850.524	-	167.119.164.359	-	167.119.164.359

Please contact us by the following addresses:

In Ho Chi Minh City

**** Head office:***

Address: 389A Dien Bien Phu St., Ward 4, District 3, HCMC
Tel: (84.28) 3832 9129 (10 lines) * ***Fax:*** (84.28) 3834 2957
Email: info@aics.com.vn * ***Website:*** www.aisc.com.vn

In Ha Noi City

**** Branch:***

Address: 6 Floor, 36 Hoa Binh 4 St., Minh Khai Ward, Hai Ba Trung Dist., Ha Noi
Tel: (84.24) 3782 0045 / 46 * ***Fax:*** (84.24) 3782 0048
Email: hanoi@aics.com.vn

In Da Nang City

**** Branch:***

Address: 350 Hai Phong St., Thanh Khue Dist., Da Nang City
Tel: (84.236) 3715 619 * ***Fax:*** (84.236) 3715 620
Email: danang@aics.com.vn

In Can Tho City

**** Representative Office:***

Address: 243/1A, 30/4 St., Ninh Kieu Dist., Can Tho City
Tel: (84.292) 3813 004 * ***Fax:*** (84.292) 3828 765

In Hai Phong City

**** Representative Office:***

Address: 18 Hoang Van Thu St., Hong Bang Dist., Hai Phong City
Tel: (84.225) 3569 577 * ***Fax:*** (84.225) 3569 576