

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ  
PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THƯ  
VÀ CÁC CÔNG TY CON**  
*Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4/2017*

## MỤC LỤC

	Trang
1. Bảng cân đối kế toán hợp nhất	1 - 2
2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	3
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	4
4. Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	5 - 20



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THỦ**  
**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
<b>A. Tài sản ngắn hạn</b>	<b>100</b>		<b>461.745.048.409</b>	<b>425.300.520.858</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>10.198.781.523</b>	<b>2.493.140.005</b>
1. Tiền	111	V.01	10.198.781.523	2.493.140.005
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>434.537.507.863</b>	<b>406.723.627.809</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	8.615.028.368	24.985.894.284
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03a	139.097.642.566	110.735.420.403
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04a	290.327.533.132	272.311.670.615
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.05	(3.643.039.400)	(1.416.450.690)
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		140.343.197	107.093.197
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	V.06	<b>4.852.755.631</b>	<b>3.051.554.002</b>
1. Hàng tồn kho	141		4.863.251.564	3.051.554.002
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(10.495.933)	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>12.156.003.393</b>	<b>13.032.199.043</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10a	277.939.972	106.681.859
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		10.471.551.202	9.926.116.288
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.12b	1.406.512.219	2.999.400.896
<b>B. Tài sản dài hạn</b>	<b>200</b>		<b>384.429.317.317</b>	<b>382.450.942.092</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>7.661.427.960</b>	<b>2.914.376.000</b>
1. Trả trước cho người bán dài hạn	212	V.03b	5.445.907.960	3.638.726.310
2. Phải thu dài hạn khác	216	V.04b	2.215.520.000	2.330.540.000
3. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	V.05	-	(3.054.890.310)
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>101.709.644.820</b>	<b>51.827.497.533</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	81.304.509.191	28.871.719.952
- Nguyên giá	222		90.923.255.425	33.305.270.848
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(9.618.746.234)	(4.433.550.896)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.07	20.405.135.629	22.955.777.581
- Nguyên giá	225		25.506.419.533	25.506.419.533
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(5.101.283.904)	(2.550.641.952)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>210.706.143.336</b>	<b>279.737.656.958</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	685.038.874
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.09	210.706.143.336	279.052.618.084
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>64.352.101.201</b>	<b>47.971.411.601</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10b	64.352.101.201	47.971.411.601
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>846.174.365.726</b>	<b>807.751.462.950</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THỤ**  
**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
<b>C. Nợ phải trả</b>	<b>300</b>		<b>228.493.874.143</b>	<b>199.986.699.591</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>181.129.602.878</b>	<b>139.961.695.307</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	16.669.673.536	16.470.434.960
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		5.370.143.842	992.137.248
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12a	14.789.593.830	17.053.304.418
4. Phải trả người lao động	314		1.324.158.724	835.875.767
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	56.452.621.853	57.677.490.142
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	61.360.340.434	11.103.996.834
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15(*)	25.163.070.659	35.828.455.938
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>47.364.271.265</b>	<b>60.025.004.284</b>
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15(**)	47.364.271.265	60.025.004.284
<b>D. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>400</b>	V.16	<b>617.680.491.583</b>	<b>607.764.763.359</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>617.680.491.583</b>	<b>607.764.763.359</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. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		27.286.830.577	27.453.616.477
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		27.453.616.477	20.285.022.626
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(166.785.899)	7.168.593.851
3. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		13.593.661.006	3.511.146.882
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>846.174.365.726</b>	<b>807.751.462.950</b>

Thuyết minh báo cáo tài chính đính kèm là một bộ phận không thể tách rời báo cáo tài chính hợp nhất



Trần Công Hậu  
 Người lập biểu



Lê Văn Thật  
 Kế toán trưởng



Trịnh Quốc Tuấn  
 Tổng Giám đốc

Ngày 17 tháng 01 năm 2018

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THỦ**  
**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2017 đến 31/12/2017

Đơn vị tính: VND

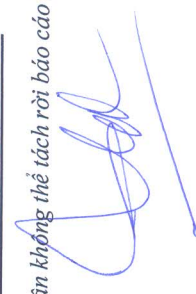
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	QUÝ 4		LŨY KẾ ĐẾN QUÝ 4	
			Từ ngày 01/10/2017 đến 31/12/2017	Từ ngày 01/10/2016 đến 31/12/2016	Từ 01/01/2017 đến 31/12/2017	Từ 01/01/2016 đến 31/12/2016
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		18.231.224.836	116.864.475.408	27.554.580.899	140.474.799.822
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		56.267.361	25.868.938	69.839.735	37.372.562
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.01	18.174.957.475	116.838.606.470	27.484.741.164	140.437.427.260
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	15.072.186.503	87.278.905.940	22.604.738.052	114.535.317.184
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		3.102.770.972	29.559.700.530	4.880.003.112	25.902.110.076
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	17.660.579.187	679.437.196	17.684.057.797	2.143.840.873
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	5.277.799.096	4.171.878.279	7.216.993.228	4.925.604.672
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		5.277.647.856	4.047.174.161	7.216.970.257	4.360.634.454
8. Phần lãi / (lỗ) trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25	VI.05	3.822.558.621	8.031.042.899	4.985.068.488	11.300.559.310
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.06	7.722.151.603	11.806.267.680	8.848.072.856	12.879.819.989
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh/(lỗ)	30		3.940.840.840	6.229.948.868	1.513.926.338	(1.060.033.022)
12. Thu nhập khác	31	VI.07	25.230.813	40.056	338.348.902	8.294.928.364
13. Chi phí khác	32	VI.08	1.314.878.973	1.453.438.598	2.312.413.799	726.161.633
14. Lợi nhuận khác / (lỗ)	40		(1.289.648.160)	(1.453.398.542)	(1.974.064.897)	7.568.766.731
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		2.651.192.680	4.776.550.326	(460.138.559)	6.508.733.709
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		788.005.309	1.249.116.293	699.363.217	155.031.453
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		1.863.187.370	3.527.434.033	(1.159.501.776)	6.353.702.256
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	61		2.779.489.055	4.292.680.564	(166.785.899)	7.168.593.851
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(916.301.685)	(765.246.531)	(992.715.877)	(814.891.595)
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.09	48	74	(3)	124
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.10	48	60	(3)	124

Thuyết minh báo cáo tài chính đính kèm là một bộ phận không thể tách rời báo cáo tài chính hợp nhất



Trần Công Hậu

Người lập biểu



Lê Văn Thất

Kế toán trưởng



Trịnh Quốc Tuấn

Tổng Giám đốc

Ngày 17 tháng 01 năm 2018



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

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2017 đến 31/12/2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/01/2017 đến 31/12/2017	Từ 01/01/2016 đến 31/12/2016
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>	<b>(460.138.559)</b>	<b>6.508.733.709</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	8.215.000.805	5.102.634.365
Các khoản dự phòng	03	(817.805.667)	892.042.345
(Lãi) lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(10.747.594.038)	(1.474.910.451)
Chi phí lãi vay	06	7.216.970.257	4.360.634.454
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>3.406.432.798</b>	<b>15.389.134.422</b>
(Tăng) giảm các khoản phải thu	09	(54.863.710.536)	21.104.975.252
(Tăng) giảm hàng tồn kho	10	(1.126.658.688)	17.444.441.187
Tăng (giảm) các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	64.678.924.647	(32.029.158.990)
(Tăng) giảm chi phí trả trước	12	(527.411.527)	(39.714.530.232)
Tiền lãi vay đã trả	14	(7.370.675.341)	(3.832.182.744)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(2.316.059.930)	(3.370.000.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>1.880.841.423</b>	<b>(25.007.321.105)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(7.075.309.652)	(48.115.593.579)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	1.363.636.363	-
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	30.048.931.850	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	4.813.659.832	1.474.910.451
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>29.150.918.393</b>	<b>(46.640.683.128)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
Tiền thu từ đi vay	33	27.734.717.787	137.662.311.019
Tiền trả nợ gốc vay	34	(47.502.752.017)	(69.737.483.007)
Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(3.558.084.068)	(4.302.018.765)
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(23.326.118.298)</b>	<b>63.622.809.247</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>7.705.641.518</b>	<b>(8.025.194.986)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>	<b>2.493.140.005</b>	<b>10.518.334.990</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>10.198.781.523</b>	<b>2.493.140.004</b>

Thuyết minh báo cáo tài chính đính kèm là một bộ phận không thể tách rời báo cáo tài chính hợp nhất



Trần Công Hậu  
Người lập biểu



Lê Văn Thật  
Kế toán trưởng



Trịnh Quốc Tuấn  
Tổng Giám đốc  
Ngày 17 tháng 01 năm 20

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THU

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2017 đến 31/12/2017

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Bảng thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất được đính kèm.

### I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư & Phát triển Công nghiệp Bảo Thu ("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 29/5/2008 và đăng ký thay đổi đến lần thứ 17 ngày 02/10/2015.

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: Vốn cổ phần.

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

Công ty có tên giao dịch quốc tế là: Bao Thu Industrial Development and Investment Joint Stock Company. Tên viết tắt: BIDICO.

Trụ sở chính đặt tại: Khu phố 11, phường Bình Tân, thị xã La Gi, tỉnh Bình Thuận, Việt Nam.

Chi nhánh tại TP.HCM và Chi nhánh Đồng Nai.

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh

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

#### 3. Ngành nghề kinh doanh

Khai thác quặng kim loại khác không chứa sắt (khai thác, chế biến khoáng sản); Bốc xếp hàng hóa; Xây dựng nhà các loại; Phá dỡ; Chuẩn bị mặt bằng; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; Bán buôn gạo; Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác; Bán buôn tổng hợp; Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa; Kho bãi và lưu giữ hàng hóa; 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 têt 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); Bán buôn cao su, phân bón, hóa chất (trừ bán buôn thuốc BVTV); Bán buôn đá quý, đá bán quý, đá mỹ nghệ; Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống; Bán buôn 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 dựng công trình đường sắt và đường bộ (XD công trình đường bộ); Xây dựng công trình công ích (XD công trình thủy lợi); Bán buôn 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); Bán buôn 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 trong tự); Cưa, xẻ, bào gỗ và bảo quản gỗ.

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

- Đối với hoạt động xây dựng và cho thuê cơ sở hạ tầng khu công nghiệp: trên 12 tháng

- Đối với hoạt động khác: trong vòng 12 tháng

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THỦ

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2017 đến 31/12/2017

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

### 5. Cấu trúc Tập đoàn

- Số lượng các Công ty con được hợp nhất: 8 Công ty.

#### Danh sách các Công ty con được hợp nhất

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

### II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. Kỳ kế toán năm: bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

#### 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam.

### III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

#### 1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng theo Hệ thống Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

Công ty đã lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất theo hướng dẫn tại Thông tư số 202/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính.

#### 2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Các Báo cáo tài chính đính kèm được trình bày theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.



# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THỤ

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2017 đến 31/12/2017

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

### IV. Các chính sách kế toán áp dụng

#### 1. Hợp nhất báo cáo tài chính

Các 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 Thụ và các Công ty con ("Nhóm Công ty") cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến 31/12/2017. Các báo cáo tài chính của các Công ty con đã được lập cho cùng năm/thời kỳ tài chính với Công ty theo các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của Công ty. 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.

Tất cả các số dư và các giao dịch nội bộ, kể cả các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ đã được loại trừ hoàn toàn. Các khoản lỗ chưa thực hiện được loại trừ trên báo cáo tài chính hợp nhất, trừ trường hợp không thể thu hồi chi phí.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát thể hiện phần lợi nhuận hoặc lỗ và tài sản thuần không nắm giữ bởi các cổ đông của Công ty và được trình bày ở mục riêng trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Công ty con được hợp nhất kể từ ngày Công ty nắm quyền kiểm soát và sẽ chấm dứt hợp nhất kể từ ngày Công ty không còn kiểm soát công ty con đó. Trong trường hợp Công ty không còn kiểm soát Công ty con thì các báo cáo tài chính hợp nhất sẽ bao gồm cả kết quả hoạt động kinh doanh của giai đoạn thuộc năm báo cáo mà trong giai đoạn đó Công ty vẫn còn nắm quyền kiểm soát.

Báo cáo tài chính của các Công ty con thuộc đối tượng hợp nhất kinh doanh dưới sự kiểm soát chung được bao gồm trong báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty theo phương pháp cộng giá trị sổ sách. Báo cáo tài chính của công ty con khác được hợp nhất vào báo cáo của Nhóm Công ty theo phương pháp mua, theo đó tài sản và nợ phải trả được ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày hợp nhất kinh doanh.

#### 2. Đầu tư vào Công ty liên kết

Đầu tư vào Công ty liên kết được phản ánh theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Công ty liên kết là một đơn vị mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể và đơn vị đó không phải là một Công ty con hay một liên doanh.

Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, đầu tư vào Công ty liên kết được phản ánh trong bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc cộng với giá trị thay đổi trong tài sản thuần của Công ty liên kết tương ứng với tỷ lệ vốn mà Nhóm Công ty nắm giữ. Lợi thế thương mại phát sinh từ việc đầu tư vào công ty liên kết được bao gồm trong giá trị sổ sách của khoản đầu tư và được phân bổ trong thời gian 10 năm.

Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất phản ánh phần kết quả hoạt động của Công ty liên kết tương ứng với tỷ lệ vốn mà Nhóm Công ty nắm giữ. Khi có các khoản được ghi trực tiếp vào các tài khoản thuộc vốn chủ sở hữu của Công ty liên kết, Nhóm Công ty ghi nhận phần tỉ lệ của mình, khi thích hợp, vào các tài khoản thuộc nguồn vốn sở hữu tương ứng của Nhóm Công ty. Lãi hoặc lỗ chưa thực hiện từ các giao dịch giữa Nhóm Công ty với Công ty liên kết sẽ được loại trừ tương ứng với phần lợi ích trong Công ty liên kết.

Các báo cáo tài chính của Công ty liên kết được lập cùng năm tài chính với Công ty. Khi cần thiết, các điều chỉnh sẽ được thực hiện để đảm bảo các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với chính sách kế toán của Công ty.

#### 3. Hợp nhất kinh doanh và lợi thế thương mại

Hợp nhất kinh doanh được hạch toán theo phương pháp giá mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm giá trị hợp lý vào ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do bên mua phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Tài sản đã mua, nợ phải trả có thể xác định được và những khoản nợ tiềm tàng phải gánh chịu trong hợp nhất kinh doanh đều ghi nhận theo giá trị hợp lý vào ngày hợp nhất kinh doanh.

Lợi thế thương mại phát sinh từ hợp nhất kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, là phần chênh lệch giữa giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần sở hữu của bên mua trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận. Nếu giá phí hợp nhất kinh doanh nhỏ hơn phần sở hữu của bên mua trong giá trị hợp lý thuần của tài sản trong công ty con được mua thì chênh lệch này được ghi nhận trực tiếp vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Sau ghi nhận ban đầu, lợi thế thương mại được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu ích được ước tính là tối đa không quá mười năm.

#### 4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và có kỳ hạn dưới ba tháng, vàng các loại không được sử dụng như hàng tồn kho, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, 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.

0555  
CÔNG  
HẠN  
PHÁT  
NG N  
10'  
1-7.

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THỦ

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2017 đến 31/12/2017

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

### 5. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác cùng với dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu.

Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán;

Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán.

Các khoản phải thu có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn.

Các khoản phải thu có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là tài sản dài hạn.

Dự phòng phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm lập bảng cân đối kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được phản ánh vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

### 6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ chi phí bán hàng ước tính và sau khi đã lập dự phòng cho hàng hư hỏng, lỗi thời và chậm luân chuyển.

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

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho: được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị có thể xảy ra đối với vật tư, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của doanh nghiệp dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị vào thời điểm lập bảng cân đối kế toán. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được kết chuyển vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

### 7. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được vốn hóa và chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

#### Khấu hao tài sản cố định

Khấu hao tài sản cố định được tính theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản. Tỷ lệ khấu hao áp dụng theo tỷ lệ quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài Chính.

Nhà cửa vật kiến trúc	05 - 25 năm
Máy móc thiết bị	05 - 20 năm
Phương tiện vận tải	03 - 06 năm
Dụng cụ quản lý	03 năm
Thiết bị quản lý	10 - 20 năm
Quyền sử dụng đất	Theo thời hạn thuê

#### Hợp đồng thuê tài chính

Thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu theo hợp đồng thuê tài sản bên cho thuê chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản cho bên đi thuê. Tất cả các thuê tài sản khác được phân loại là thuê hoạt động.

Tài sản theo hợp đồng thuê tài chính được vốn hóa trên bảng cân đối kế toán tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản theo giá trị hợp lý của tài sản thuê hoặc, nếu thấp hơn, theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Khoản tiền gốc trong các khoản thanh toán tiền thuê trong tương lai theo hợp đồng thuê tài chính được hạch toán như khoản nợ phải trả. Khoản tiền lãi trong các khoản thanh toán tiền thuê được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ trong suốt thời gian thuê tài sản nhằm phản ánh tỷ lệ lãi suất bình ổn phát sinh trên số dư còn lại của khoản nợ thuê tài chính phải trả.

Tài sản thuê tài chính đã được vốn hóa được trích khấu hao theo phương pháp khấu hao đường thẳng theo thời gian sử dụng ước tính hoặc theo thời hạn thuê tài sản, nếu có cam kết là bên thuê sẽ không được chuyển giao quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê.

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THỦ

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2017 đến 31/12/2017

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

### 8. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước để phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động SXKD của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí SXKD của các kỳ kế toán sau.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:

- Chi phí quyền khai thác khoáng sản cát tận thu tại CCN Thăng Hải 2
- Chi phí liên quan đến mỏ cát trắng Tân Phước chờ phân bổ
- Chi phí công cụ dụng cụ và chi phí khác chờ phân bổ

### 9. Nguyên tắc kế toán nợ 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:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hoá dịch vụ;
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản phải trả có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là nợ ngắn hạn

Các khoản phải trả có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là nợ dài hạn

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

Các khoản vay được ghi nhận ban đầu theo giá gốc không bao gồm các chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến khoản vay. Công ty trình bày chi tiết các khoản vay và nợ thuê tài chính theo kỳ hạn phải trả, các khoản vay và nợ có thời gian trả nợ dưới 12 tháng kể từ thời điểm lập báo cáo tài chính được trình bày vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn, trường hợp ngược lại thì trình bày vay và nợ thuê tài chính dài hạn.

### 11. Lương, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp

Tiền lương được tính toán và trích lập đưa vào chi phí trong kỳ dựa theo hợp đồng lao động. Theo đó, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế và bảo hiểm thất nghiệp cũng được trích lập với tỷ lệ là 25,5%, 4,5% và 2% tương ứng tiền lương của người lao động. Tỷ lệ 21,5% sẽ được đưa vào chi phí bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp trong kỳ; và 10,5% sẽ được trích từ lương của người lao động.

### 12. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty.

Chi phí đi vay được hạch toán vào chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh trong năm phát sinh, trừ các khoản chi phí lãi vay được vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay".

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua sắm, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể được vốn hóa vào nguyên giá tài sản khi đáp ứng đủ các điều kiện vốn hóa. Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ được tạm ngưng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết. Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

### 13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

### 14. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

#### Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế được chia cho các cổ đông sau khi được các cổ đông thông qua tại Đại hội Cổ đông Thường niên và sau khi trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty và các quy định pháp luật Việt Nam.

### 15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

**Doanh thu bán hàng** được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THỦ

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2017 đến 31/12/2017

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

**Doanh thu cho thuê cơ sở hạ tầng khu công nghiệp** được ghi nhận một lần khi đồng thời thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- Bên đi thuê không có quyền hủy ngang hợp đồng thuê và Công ty cho thuê không có nghĩa vụ phải trả lại số tiền đã nhận trước trong mọi trường hợp và dưới mọi hình thức;
- Số tiền nhận trước từ việc cho thuê không nhỏ hơn 90% tổng số tiền cho thuê dự kiến thu được theo hợp đồng trong suốt thời hạn cho thuê và bên đi thuê phải thanh toán toàn bộ số tiền thuê trong vòng 12 tháng kể từ thời điểm khởi đầu thuê tài sản;
- Hầu như toàn bộ rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuê đã chuyển giao cho bên đi thuê;
- Công ty cho thuê phải ước tính được tương đối đầy đủ giá vốn của hoạt động cho thuê.

**Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia** của công ty được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Doanh thu từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận trên cơ sở: Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ; Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

**Thu nhập khác:** bao gồm các khoản thu từ các hoạt động xảy ra không thường xuyên, ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu.

### 16. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ.

### 17. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến chi phí đi vay vốn, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

### 18.

#### **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

Nhóm Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp bằng 20% trên thu nhập chịu thuế. Thu nhập chịu thuế được tính dựa trên kết quả hoạt động trong năm và điều chỉnh cho các khoản chi phí không được khấu trừ và các khoản lỗ do các năm trước mang sang, nếu có.

Ngoài thuế thu nhập doanh nghiệp, Nhóm Công ty có nghĩa vụ nộp các khoản thuế khác theo các quy định về thuế hiện hành.

Khoản thuế phải nộp thể hiện trên sổ sách kế toán là số liệu do Công ty ước tính. Số thuế phải nộp cụ thể sẽ được ghi nhận theo kiểm tra quyết toán thuế của cơ quan thuế.

#### **Thuế hiện hành**

Tài sản thuế và thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng giá trị dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, sử dụng các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày lập Bảng cân đối kế toán.

#### **Thuế thu nhập hoãn lại**

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày lập Bảng cân đối kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này.

### 19. Bên liên quan

Một bên được xem là có liên quan đến Công ty nếu có khả năng kiểm soát Công ty hay có ảnh hưởng đáng kể tới các hoạt động cũng như tài chính của Công ty. Các giao dịch chủ yếu giữa Công ty và các bên liên quan, nếu có, sẽ được trình bày trong các báo cáo tài chính.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THỦ**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2017 đến 31/12/2017

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

**V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất**

	31/12/2017	01/01/2017
<b>1. Tiền</b>		
Tiền mặt	55.100.297	165.236.952
Tiền gửi ngân hàng	10.143.681.225	2.327.903.053
<b>Cộng</b>	<b>10.198.781.523</b>	<b>2.493.140.005</b>
<b>2. Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>		
- Công ty TNHH MTV Cát Tường	-	24.047.100.000
- Công ty TNHH Chế biến Thủy sản Minh Hiền	1.967.583.400	-
- DNTN Hạ Tiến	3.520.400.000	-
- Công ty CP Hiệp Phú	888.510.800	161.671.525
- Các khoản phải thu khách hàng khác	2.238.534.168	777.122.759
<b>Cộng</b>	<b>8.615.028.368</b>	<b>24.985.894.284</b>
<b>3. Trả trước cho người bán</b>		
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Công ty TNHH MTV Cát Tường	48.989.531.000	-
- Công ty TNHH DV VT XD Á Châu	4.844.717.211	4.844.717.211
- Công ty TNHH Nguyên liệu Gốm Sứ - Xây dựng Thiên Lợi	70.875.000.000	75.000.000.000
- Công ty TNHH VLXD Phước Bình	4.400.000.000	20.000.000.000
- Công ty TNHH Vận tải và Xây lắp Phan Nguyễn	-	2.158.700.000
- Công ty TNHH XD - TM - Vũ Ngô	2.450.000.000	2.250.000.000
- Trả trước nhà cung cấp khác	7.538.394.355	6.482.003.192
<b>Cộng</b>	<b>139.097.642.566</b>	<b>110.735.420.403</b>
<b>b) Dài hạn</b>		
- Công ty TNHH Hạnh Vân	583.836.000	583.836.000
- Công ty TNHH Vận tải và Xây lắp Phan Nguyễn	2.658.700.000	-
- Trung tâm Quy hoạch và Đầu tư Tài nguyên Nước	1.265.000.000	1.265.000.000
- Công ty TNHH SX SX TM Hoàng Thông	-	1.263.192.000
- Trả trước nhà cung cấp khác	938.371.960	526.698.310
<b>Cộng</b>	<b>5.445.907.960</b>	<b>3.638.726.310</b>
<b>4. Phải thu khác</b>		
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Khoản tiền cho mượn đến Công ty TNHH MTV Cát Tường	-	6.000.000.000
- Phải thu Công ty TNHH Đầu tư Nam Việt Quốc liên quan đến các khoản nhận chuyển nhượng cổ phần	153.673.843.750	147.826.343.750
- Khoản ứng vốn đến Ông Phan Châu liên quan đến tiền mua đất mỏ cát Tân Hà	-	648.150.000
- Các khoản cho mượn tiền đến các tổ chức và cá nhân	6.988.241.420	2.878.139.371
- Ký quỹ, đặt cọc ngắn hạn	-	51.600.000
- Các khoản tạm ứng	128.035.579.050	112.712.150.251
- Thuế GTGT liên quan đến TSCĐ thuê tài chính	1.489.525.715	1.792.087.243
- Phải thu khác	140.343.197	403.200.000
<b>Cộng</b>	<b>290.327.533.132</b>	<b>272.311.670.615</b>
<b>b) Dài hạn</b>		
- Khoản ký quỹ cho Hợp đồng thuê tài chính	2.215.520.000	2.215.520.000
- Ký quỹ, đặt cọc dài hạn	-	115.020.000
<b>Cộng</b>	<b>2.215.520.000</b>	<b>2.330.540.000</b>

540  
CỔ PH  
VÀ F  
CỔN  
B  
19G

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THỦ**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2017 đến 31/12/2017

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

5. Nợ xấu	Đối tượng nợ	31/12/2017		01/01/2017	
		Nợ gốc	Giá trị có thể thu hồi	Nợ gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Các khoản phải thu quá hạn từ 01-02 năm	Công ty CP CN Khoáng sản Bình Thuận	-	-	1.537.633.360	-
	Các đối tượng khác	-	-	502.214.330	-
- Các khoản phải thu quá hạn từ 02-03 năm	Công ty CP CN Khoáng sản Bình Thuận	1.537.633.360	-	-	-
	Các đối tượng khác	502.214.330	-	-	-
- Các khoản phải thu quá hạn thanh toán trên 3 năm	Trung tâm QH và ĐT Tài Nguyên Nước	463.829.000	-	463.829.000	-
- Các khoản trả trước người bán quá hạn trên từ 01 - 02 năm	Các đối tượng khác	-	-	134.604.310	-
- Các khoản trả trước người bán quá hạn trên từ 02 - 03 năm	Các đối tượng khác	134.604.310	-	-	-
- Các khoản trả trước người bán quá hạn trên 03 năm	Công ty TNHH SX XD TM Hoàng Thông	-	-	1.263.192.000	-
	Trung tâm QH và ĐT Tài Nguyên Nước	-	-	1.265.000.000	-
	Các đối tượng khác	319.794.000	-	392.094.000	-
<b>Cộng</b>		<b>2.958.075.000</b>	<b>-</b>	<b>5.558.567.000</b>	<b>-</b>

6. Hàng tồn kho	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đang đi đường	4.329	-	40.393.750	-
- Nguyên liệu, vật liệu	1.417.688.715	-	352.944.214	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	448.888.648	-	200.008.581	-
- Thành phẩm	1.827.367.049	(10.495.933)	50.951.095	-
- Hàng hóa	1.169.302.823	-	2.407.256.362	-
<b>Cộng</b>	<b>4.863.251.564</b>	<b>(10.495.933)</b>	<b>3.051.554.002</b>	<b>-</b>

7. Tài sản cố định thuê tài chính	01/01/2017		31/12/2017	
	Nguyên giá	Tăng	Giảm	Giá trị còn lại
Nguyên giá	25.506.419.533	-	-	25.506.419.533
Khấu hao	2.550.641.952	2.550.641.952	-	5.101.283.904
<b>Giá trị còn lại</b>	<b>22.955.777.581</b>	<b>2.550.641.952</b>	<b>-</b>	<b>20.405.135.629</b>

Tài sản cố định thuê tài chính tăng kể từ ngày 23/12/2015 là 10 chiếc ô tô đầu kéo Hyundai và 10 Móc ben tự đổ theo Hợp đồng cho thuê tài chính số 2015-00226-000 ngày 20/11/2015. Thời hạn thuê là 60 tháng, thời gian khấu hao của Công ty là 120 tháng.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THƯ**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2017 đến 31/12/2017

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

**8. Tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa, Vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý và TSCĐ khác	Cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu năm	15.221.832.773	9.588.532.553	5.182.364.545	3.312.540.977	33.305.270.848
Tăng trong kỳ	19.186.235.519	39.620.103.604	590.909.091	-	59.397.248.214
Giảm khác	-	-	1.779.263.637	-	1.779.263.637
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>34.408.068.292</b>	<b>49.208.636.157</b>	<b>3.994.009.999</b>	<b>3.312.540.977</b>	<b>90.923.255.425</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm	1.651.822.007	1.689.078.528	831.758.605	260.891.757	4.433.550.897
Khấu hao trong kỳ	1.958.171.999	2.756.269.614	704.217.212	245.700.027	5.664.358.852
Giảm khác	-	-	479.163.515	-	479.163.515
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>3.609.994.006</b>	<b>4.445.348.142</b>	<b>1.056.812.302</b>	<b>506.591.784</b>	<b>9.618.746.234</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày đầu năm	13.570.010.766	7.899.454.025	4.350.605.940	3.051.649.220	28.871.719.951
<b>Tại ngày cuối kỳ</b>	<b>30.798.074.286</b>	<b>44.763.288.015</b>	<b>2.937.197.697</b>	<b>2.805.949.193</b>	<b>81.304.509.191</b>

Tài sản cố định tăng trong kỳ do mua sắm mới và xây dựng cơ bản hoàn thành.

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

	31/12/2017	01/01/2017
Nhà máy Cát	3.730.010.828	1.111.711.639
Cụm công nghiệp Thăng Hải I	9.503.454.078	24.633.879.136
Cụm công nghiệp Thăng Hải II	91.903.844.157	96.065.411.795
Cụm công nghiệp Tân Bình	10.910.676.714	6.454.772.185
Khu chuyển tải Lagi - Bình Thuận	67.934.488.007	67.934.488.007
Dự án xây dựng, lắp đặt và chuyển giao dây chuyền gạch Tuynel	-	58.071.063.443
Chi phí đầu tư xây dựng nhà xưởng và văn phòng	7.815.295.196	7.735.295.196
Mua sắm máy móc thiết bị	16.934.898.461	16.934.898.461
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang khác	1.973.475.895	111.098.222
<b>Cộng</b>	<b>210.706.143.336</b>	<b>279.052.618.084</b>

**10. Chi phí trả trước**

**a) Ngắn hạn**

	31/12/2017	01/01/2017
- Công cụ dụng cụ và chi phí khác chờ phân bổ	277.939.972	106.681.859

**b) Dài hạn**

- Chi phí liên quan đến mỏ cát trắng Tân Phước chờ phân bổ	(*)	7.904.427.072	7.904.427.072
- Chi phí văn phòng CN HCM chờ phân bổ		986.115.468	-
- Chi phí quyền khai thác khoáng sản cát tận thu tại CCN Thăng Hải 2		342.824.379	590.940.649
- Quyền sử dụng đất chờ phân bổ	(**)	54.259.199.583	39.058.375.105
- Chi phí sửa chữa chờ phân bổ		397.608.343	323.578.998
- Công cụ dụng cụ chờ phân bổ		461.926.356	91.352.277
- Chi phí khác chờ phân bổ		-	2.737.500
<b>Cộng</b>		<b>64.352.101.201</b>	<b>47.971.411.601</b>

(\*) Bao gồm chi phí ban đầu là 7.000.060.927 đồng và tiền cấp quyền khai thác khoáng sản còn phân bổ là 904.366.145 đồng. Công ty thực hiện khai thác cát trắng tại xã Tân Phước, thị xã La Gi, tỉnh Bình Thuận theo Giấy phép khai thác khoáng sản số 3247/GP-BTNMT ngày 31/12/2014. Thời gian khai thác: 7 năm kể từ ngày cấp Giấy phép, trong đó thời gian xây dựng cơ bản mở là 01 năm. Trong thời kỳ tài chính này, Công ty chưa triển khai khai thác do chưa hoàn tất thủ tục pháp lý.

(\*\*) Quyền sử dụng đất chờ phân bổ bao gồm:

- Giá trị quyền sử dụng đất trả tiền thuê đất một lần, là phần góp vốn của Công ty CP Đầu tư và Phát triển Công nghiệp Bảo Thư vào Công ty, tại xã Thăng Hải, huyện Hàm Tân, tỉnh Bình Thuận với diện tích 41.982 m<sup>2</sup>, với thời hạn sử dụng đất đến 14/9/2059, giá trị còn lại chờ phân bổ đến ngày 31/12/2017 là 11.119.421.018 đồng.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THỦ**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2017 đến 31/12/2017

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

- Chi phí thuê đất tại thửa đất số 370, tờ khai bản đồ số 230 với diện tích 26.880m<sup>2</sup> tại Xã Thắng Hải, huyện Hàm Tân, tỉnh Bình Thuận đến ngày 14/9/2059 theo Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất số BY 629557 ngày 28/12/2015 từ Sở Tài nguyên và Môi trường tỉnh Bình Thuận, giá trị còn lại chờ phân bổ đến ngày 31/12/2017 là 7.131.887.019 đồng. Quyền sử dụng đất này đã được cầm cố và thế chấp tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn để đảm bảo các khoản vay ngắn và dài hạn.

- Chi phí thuê đất trả trước với tổng diện tích 75.652m<sup>2</sup> tại xã Thắng Hải, huyện Hàm Tân, tỉnh Bình Thuận đến ngày 14 tháng 9 năm 2059. Công ty đã đạt được giấy chứng nhận quyền sử dụng đất có thời hạn của lô đất này, giá trị còn lại chờ phân bổ đến ngày 31/12/2017 là 19.983.355.360 đồng.

- Chi phí thuê đất trả trước với diện tích 58.989 m<sup>2</sup> tại xã Thắng Hải, huyện Hàm Tân, tỉnh Bình Thuận đến ngày 14 tháng 9 năm 2059. Công ty đã đạt được giấy chứng nhận quyền sử dụng đất có thời hạn của lô đất này, giá trị còn lại chờ phân bổ đến ngày 31/12/2017 là 16.024.536.186 đồng.

11. Phải trả người bán ngắn hạn	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Công ty TNHH MTV Máy móc Nam Anh	2.345.268.960	2.345.268.960	2.645.268.960	2.645.268.960
- Công ty CP Dịch vụ XNK Nhật Minh	2.000.000.000	2.000.000.000	3.000.000.000	3.000.000.000
- Công ty TNHH TM VLXD và Xây lắp Kim Châu	224.384.800	224.384.800	1.009.648.134	1.009.648.134
- Công ty TNHH XNK T&G Trường Giang	3.096.500.000	3.096.500.000	3.255.820.000	3.255.820.000
- Công ty TNHH Nguyên Bình	802.609.925	802.609.925	-	-
- Phải trả cho các đối tượng khác	8.200.909.851	8.200.909.851	6.559.697.866	6.559.697.866
<b>Cộng</b>	<b>16.669.673.536</b>	<b>16.669.673.536</b>	<b>16.470.434.960</b>	<b>16.470.434.960</b>

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

a) Phải nộp	01/01/2017	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	31/12/2017
- Thuế GTGT	1.065.510.091	3.773.293.886	4.838.803.977	-
- Thuế TNDN	3.477.429.179	920.344.572	2.439.799.132	1.957.974.619
- Thuế TNCN	164.850.709	83.450.178	4.608.648	243.692.239
- Tiền thuê đất	183.275.026	(183.275.026)	-	-
- Thuế tài nguyên, và phí môi trường	2.725.682.255	449.886.309	24.198.750	3.151.369.814
- Các khoản tiền phạt thuế	9.436.557.158	-	-	9.436.557.158
<b>Cộng</b>	<b>17.053.304.418</b>	<b>5.043.699.920</b>	<b>7.307.410.507</b>	<b>14.789.593.830</b>

b) Phải thu	01/01/2017	Số phải thu trong kỳ	Số đã thực thu trong kỳ	31/12/2017
- Thuế GTGT	1.995.776.896	-	(1.592.888.677)	402.888.219
- Thuế xuất khẩu	3.624.000	-	-	3.624.000
- Tiền thuê đất nộp dư	-	(574.124.836)	(574.124.836)	-
- Ứng tiền thi công hệ thống đèn chiếu sáng và hệ thống thoát nước ngoài hàng rào KCN Thắng Hải	1.000.000.000	-	-	1.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>2.999.400.896</b>	<b>(574.124.836)</b>	<b>(2.167.013.513)</b>	<b>1.406.512.219</b>

13. Chi phí phải trả ngắn hạn	31/12/2017	01/01/2017
- Chi phí thi công CSHT tại KCN Thắng Hải I liên quan đến phần diện tích đã chuyển nhượng	13.213.829.845	13.213.829.845
- Chi phí thi công CSHT tại KCN Thắng Hải II liên quan đến phần diện tích đã chuyển nhượng	23.779.248.760	23.779.248.760
- Chi phí thi công CSHT tại CCN Tân Bình liên quan đến phần diện tích đã chuyển nhượng	1.802.124.973	-
- Tiền thuê đất CCN Thắng Hải I và II phải trả	15.661.800.000	19.167.940.078
- Chi phí lãi vay phải trả	379.462.226	533.167.310
- Chi phí dịch vụ phải trả khác	1.616.156.049	983.304.149
<b>Cộng</b>	<b>56.452.621.853</b>	<b>57.677.490.142</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THỦ**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2017 đến 31/12/2017

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

14. Phải trả ngắn hạn khác	31/12/2017	01/01/2017
- Tài sản thừa chờ xử lý	151.928.883	179.232.421
- Bảo hiểm bắt buộc phải nộp	174.323.490	164.716.665
- Thuế GTGT phải nộp bổ sung liên quan đến phần diện tích đất đã cho thuê	2.497.373.770	1.793.041.952
- Phải trả nhà cung cấp liên quan các khoản chưa nhận được hóa đơn	-	-
- Phải trả Bà Nguyễn Thị Mai liên quan đến khoản tiền mượn	30.321.853.047	2.887.753.081
- Phải trả Ông Nguyễn Văn Dũng liên quan đến khoản tiền mượn	400.000.000	400.000.000
- Phải trả tiền mượn từ các tổ chức và cá nhân khác	24.276.270.459	2.170.895.358
- Phải nộp tiền cấp quyền khai thác khoáng sản mỏ cát trắng Tân Phước	465.886.000	465.886.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	3.072.704.785	3.042.471.357
<b>Cộng</b>	<b>61.360.340.434</b>	<b>11.103.996.834</b>

**15. Vay và nợ thuê tài chính**

(*) Vay ngắn hạn	01/01/2017		Trong kỳ		31/12/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- NH Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn	16.730.000.000	-	22.130.000.000	33.460.000.000	5.400.000.000	5.400.000.000
- NH TMCP Sài Gòn (SCB)	2.019.835.086	-	5.183.524.634	4.518.909.913	2.684.449.807	2.684.449.807
- Phần ngắn hạn của khoản nợ vay dài hạn	17.078.620.852	17.078.620.852			17.078.620.852	17.078.620.852
<b>Cộng</b>	<b>35.828.455.938</b>	<b>17.078.620.852</b>	<b>27.313.524.634</b>	<b>37.978.909.913</b>	<b>25.163.070.659</b>	<b>25.163.070.659</b>
<b>(**) Vay dài hạn</b>						
- NH TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	183.960.000	183.960.000	-	141.400.000	42.560.000	42.560.000
- NH TMCP XNK Việt Nam	347.600.000	347.600.000	-	347.600.000	-	-
- NH TMCP Sài Gòn (SCB)	57.408.527.005	57.408.527.005	421.193.153	9.034.842.104	48.794.878.054	48.794.878.054
- Nợ thuê tài chính tại VILC	19.163.538.131	19.163.538.131	-	3.558.084.068	15.605.454.063	15.605.454.063
- Phần ngắn hạn của khoản nợ vay dài hạn	(17.078.620.852)	(17.078.620.852)			(17.078.620.852)	(17.078.620.852)
<b>Cộng</b>	<b>60.025.004.284</b>	<b>60.025.004.284</b>	<b>421.193.153</b>	<b>13.081.926.172</b>	<b>47.364.271.265</b>	<b>47.364.271.265</b>

**16. Vốn chủ sở hữu**

**a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	01/01/2016	Số phát sinh tăng	Số phát sinh giảm	31/12/2016
	Vốn góp của chủ sở hữu	576.800.000.000	-	-
LNST chưa phân phối	20.285.022.626	7.168.593.851	-	27.453.616.477
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	3.247.538.477	263.608.405	-	3.511.146.882
<b>Cộng</b>	<b>597.085.022.626</b>	<b>7.432.202.256</b>	<b>-</b>	<b>607.764.763.359</b>
<b>01/01/2017</b>				
Vốn góp của chủ sở hữu	576.800.000.000	-	-	576.800.000.000
LNST chưa phân phối	27.453.616.477	(166.785.899)	-	27.286.830.577
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	3.511.146.882	358.734.123	(9.723.780.000)	13.593.661.005
<b>Cộng</b>	<b>607.764.763.359</b>	<b>191.948.224</b>	<b>(9.723.780.000)</b>	<b>617.680.491.583</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THỦ**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2017 đến 31/12/2017

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

b) Cổ phiếu	31/12/2017	01/01/2017
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	57.680.000	57.680.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	57.680.000	57.680.000
+ Cổ phiếu phổ thông	57.680.000	57.680.000
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	57.680.000	57.680.000
+ Cổ phiếu phổ thông	57.680.000	57.680.000
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000 đồng/cp	10.000 đồng/cp
<b>Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán hợp nhất</b>		
<b>Ngoại tệ các loại:</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>01/01/2017</b>
- USD	426,96	1.466,84
<b>Nợ khó đòi đã xử lý</b>	<b>1.494.533.208</b>	<b>1.494.533.208</b>

**VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất**

	Từ 01/01/2017 đến 31/12/2017	Từ 01/01/2016 đến 31/12/2016
<b>1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
- Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm	17.688.203.502	140.474.799.822
- Doanh thu hoạt động cho thuê đất	7.043.318.182	-
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	2.453.044.630	-
- Doanh thu khác	370.014.585	-
<b>Cộng doanh thu</b>	<b>27.554.580.899</b>	<b>140.474.799.822</b>
- Các khoản giảm trừ doanh thu	(69.839.735)	(37.372.562)
+ Chiết khấu thương mại		
<b>Cộng</b>	<b>27.484.741.164</b>	<b>140.437.427.260</b>
<b>2. Giá vốn hàng bán</b>		
- Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm đã bán	15.617.480.521	114.535.317.184
- Giá vốn hoạt động cho thuê đất	4.517.509.018	-
- Giá vốn cung cấp dịch vụ	2.469.748.513	-
<b>Cộng</b>	<b>22.604.738.052</b>	<b>114.535.317.184</b>
<b>3. Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
- Lãi tiền gửi ngân hàng	3.659.832	11.566.701
- Lãi chuyển nhượng vốn	7.000.000.000	-
- Lãi ứng tiền trước	10.657.500.000	1.463.343.750
- Lãi từ việc thanh lý công ty con	22.897.965	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá	-	668.930.422
<b>Cộng</b>	<b>17.684.057.797</b>	<b>2.143.840.873</b>
<b>4. Chi phí tài chính</b>		
- Chi phí lãi vay, lãi thuê tài chính	7.216.970.257	4.360.634.454
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	-	486.227.772
- Chi phí tài chính khác	22.971	78.742.446
<b>Cộng</b>	<b>7.216.993.228</b>	<b>4.925.604.672</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THƯ**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2017 đến 31/12/2017

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

	Từ 01/01/2017 đến 31/12/2017	Từ 01/01/2016 đến 31/12/2016
<b>5. Chi phí bán hàng</b>		
- Chi phí nhân viên	100.947.005	264.016.268
- Chi phí dịch vụ mua ngoài (chủ yếu là chi phí vận chuyển)	4.778.607.892	10.886.063.969
- Chi phí khác bằng tiền	105.513.591	150.479.073
<b>Cộng</b>	<b>4.985.068.488</b>	<b>11.300.559.310</b>
<b>6. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
- Chi phí nhân viên quản lý	4.167.406.105	4.679.093.936
- Chi phí vật liệu quản lý, dụng cụ văn phòng	61.341.895	177.670.719
- Chi phí khấu hao TSCĐ	821.329.493	810.850.698
- Thuế, phí và lệ phí	76.958.357	34.264.938
- Chi phí dự phòng	(828.301.600)	922.042.345
- Chi phí dịch vụ mua ngoài (chủ yếu chi phí tiền điện, bảo vệ, thuê văn phòng, chi phí tư vấn,...)	2.895.116.106	2.529.738.304
- Chi phí khác bằng tiền	1.654.222.500	3.726.159.049
<b>Cộng</b>	<b>8.848.072.856</b>	<b>12.879.819.989</b>
<b>7. Thu nhập khác</b>		
- Thu nhập từ thanh lý tài sản cố định	115.808.964	-
- Thu nhập khác	222.539.938	8.294.928.364
<b>Cộng</b>	<b>338.348.902</b>	<b>8.294.928.364</b>
<b>8. Chi phí khác</b>		
- Lỗ từ thanh lý tài sản cố định	52.272.723	-
- Chi phí phạt chậm nộp thuế	59.189.506	6.550.072
- Xử lý công nợ tồn đọng, không có khả năng thu hồi	-	204.580.649
- Chi phí khác	2.200.951.570	515.030.912
<b>Cộng</b>	<b>2.312.413.799</b>	<b>726.161.633</b>
<b>9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phát sinh tại:</b>		
- Công ty CP Đầu tư và Phát triển Công nghiệp Bảo Thư	-	155.031.453
- Công ty TNHH MTV Chế biến Cát Bình Thuận	699.363.217	-
<b>Cộng</b>	<b>699.363.217</b>	<b>155.031.453</b>
<b>10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>		
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp (lỗ)	(166.785.899)	7.168.593.851
Các khoản điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (lỗ)	(166.785.899)	7.168.593.851
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	57.680.000	57.680.000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu (lỗ)</b>	<b>(3)</b>	<b>124</b>

CHỖ ĐÓNG  
 CHỖ PHÂN  
 NGƯỜI  
 BẢO  
 31-1

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THỦ**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2017 đến 31/12/2017

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

	Từ 01/01/2017 đến 31/12/2017	Từ 01/01/2016 đến 31/12/2016
<b>11. Lãi suy giảm trên cổ phiếu</b>		
- Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông công ty mẹ sở hữu cổ phần phổ thông	(166.785.899)	7.168.593.851
- Lãi của trái phiếu chuyển đổi	-	-
Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông sau khi đã điều chỉnh các yếu tố suy giảm	(166.785.899)	7.168.593.851
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	57.680.000	57.680.000
- Số lượng cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm	-	-
Bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đã điều chỉnh các yếu tố suy giảm	57.680.000	57.680.000
<b>Lãi suy giảm trên cổ phiếu</b>	<b>(3)</b>	<b>124</b>

**VII. Những thông tin khác**

**1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc thời kỳ tài chính**

Nhóm Công ty không có bất kỳ sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày lập Bảng cân đối kế toán đòi hỏi phải thực hiện những điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

**2. Thông tin về các bên liên quan**

Cho đến ngày lập bảng cân đối kế toán, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan chủ yếu như sau:

Bên liên quan	Mối liên kết	Số dư	Phải thu / (phải trả)
Bà Nguyễn Thị Mai	Nhà đầu tư	Phải trả khác	(30.321.853.047)
Ông Nguyễn Văn Dũng	Chủ tịch HĐQT	Phải trả khác	(400.000.000)

Trong thời kỳ tài chính này, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan chủ yếu sau:

Bên liên quan	Mối liên kết	Nội dung	Số tiền
Ban Giám đốc Công ty		Thu nhập	1.200.000.000

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THỦ  
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2017 đến 31/12/2017

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

**3. Báo cáo bộ phận**

Tại ngày 31/12/2017, Nhóm Công ty báo cáo hoạt động các bộ phận kinh doanh theo khu vực địa lý như sau:

Tình hình kinh doanh từ 01/01/2017 đến 31/12/2017:	Bình Thuận	Hồ Chí Minh	Bà Rịa - Vũng Tàu	Đồng Nai	Loại trừ	Cộng
Doanh thu từ khách hàng bên ngoài	27.484.741.164	-	-	-	-	27.484.741.164
Giữa các bộ phận	12.369.319.426	-	-	(12.369.319.426)	-	-
<b>Tổng cộng doanh thu thuần</b>	<b>39.854.060.590</b>	-	-	-	<b>(12.369.319.426)</b>	<b>27.484.741.164</b>
<b>Kết quả hoạt động kinh doanh</b>						
Lợi nhuận gộp	4.880.003.112	-	-	-	-	4.880.003.112
Chi phí hoạt động	13.696.733.900	-	3.378.600	133.028.844	-	13.833.141.344
Thu nhập tài chính	29.049.204.314	-	469.544	72.335	(11.365.688.396)	17.684.057.797
Chi phí tài chính	15.960.262.815	-	-	-	8.743.269.587	7.216.993.228
Lợi nhuận / (lỗ) khác	(1.974.064.897)	-	-	-	-	(1.974.064.897)
Lợi nhuận đầu tư L/D, LK	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận trước thuế	<b>2.298.145.815</b>	-	<b>(2.909.056)</b>	<b>(132.956.509)</b>	<b>(2.622.418.809)</b>	<b>(460.138.559)</b>
Chi phí thuế TNDN	699.363.217	-	-	-	-	699.363.217
Lợi nhuận sau thuế	<b>1.598.782.598</b>	-	<b>(2.909.056)</b>	<b>(132.956.509)</b>	<b>(2.622.418.809)</b>	<b>(1.159.501.776)</b>
<b>Tài sản và nợ phải trả</b>						
Tài sản của bộ phận	1.450.277.897.221	-	3.803.251.950	69.022.593.044	(676.878.376.488)	846.225.365.726
Tài sản thuế hoãn lại	-	-	-	-	-	-
<b>Tổng tài sản</b>	<b>1.450.277.897.221</b>	-	<b>3.803.251.950</b>	<b>69.022.593.044</b>	<b>(676.878.376.488)</b>	<b>846.225.365.726</b>
Nợ phải trả của bộ phận	<b>560.991.168.178</b>	-	<b>5.338.100</b>	<b>2.878.728.711</b>	<b>(335.381.360.846)</b>	<b>228.493.874.143</b>
Mua sắm tài sản cố định	59.397.248.214	-	-	-	-	59.397.248.214
Chi phí khấu hao	8.215.000.804	-	-	-	-	8.215.000.804

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THỦ**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2017 đến 31/12/2017

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

---



Trần Công Hậu  
Người lập biểu



Lê Văn Thật  
Kế toán trưởng



Trịnh Quốc Tuấn  
Tổng Giám đốc

Ngày 17 tháng 01 năm 2018